Београд
www.beograd.rs

ПИСАРНИЦА ОРГАНА УПРАВЕ
ГРАДСКЕ УПРАВЕ ГРАДА БЕОГРАДА

Примљено: 11.10.2017			
Орг. јед.	Број	Прилози	Вредности
X	908 | 17		

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД БЕОГРАД
СЛУЖБА ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ РЕДОВНОЈ ИНСПЕКЦИЈСКОЈ КОНТРОЛИ МАТЕРИЈАЛНО–ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА, НАМЕНСКОГ И ЗАКОНИТОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА КОД ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ НОВИ БЕОГРАД

Број 47-12-7/2017
Београд, 11. октобар 2017. године

САДРЖАЈ

БР	Назив	Бр. стр.
1.	Општи подаци	3
1.2.	Запошљавање из ГО Нови Београд у ЈП „Спортски центар Нови Београд"	6
1.3.	Вођење пословних књига, књиговодствених евиденција и документације	7
1.4.	Одлука о буџету и Финансијски план ГО Нови Београд за 2016. годину	7
1.5.	Попис са стањем на дан 31.12.2016. године	8
2.	Приходи и расходи у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	10
2.1.	Конто 741151 - Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора	10
3.	Расходи и издаци у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	12
3.1.	Конто 411112 – Додатак за рад дужи од пуног радног времена	14
3.2.	Конто 415112 – Накнада трошкова превоза на посао и са посла	15
3.3.	Конто 421414 – Услуге мобилних телефона	16
3.4.	Конто 421323 – Услуге заштите имовине	18
3.4.1.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2015-11– физичко техничко обезбеђење	19
3.4.2.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-8 – физичко техничко обезбеђење	22
3.4.3.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-38 – физичко техничко обезбеђење	25
3.5.	Конто 421325 – Услуге чишћења	28
3.5.1.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2015-3 – услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд	29
3.5.2.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-10 – услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд	34
3.6.	Конто 423599 – Остале стручне услуге	39
3.6.1.	Уговори о привременим и повременим пословима	40
3.6.2.	Уговори о делу	47
3.6.3.	Добављач „Центар за развој и локалну економију – Нови Београд" д.о.о.	49
3.7.	Конто 423911 – Остале опште услуге	53
3.7.1.	Добављач „АР градња" д.о.о.	54
3.7.2.	Добављач „Норис инжињеринг" д.о.о.	68
3.7.3.	Добављач „EDS" д.о.о.	74
3.8.	Конто 425151 - Текуће поправке и одржавање осталих објеката	75
3.8.1.	Добављач „BIVENT" д.о.о.	76
3.9.	Конто 426111 - Канцеларијски материјал	114
3.9.1.	Јавна набавка број VII- 404-1/2016-9 - набавка папира и разног канцеларијског материјала и рибона, кетрица, тонера и боја	115
3.9.2.	Јавна набавка број VII-404-1/2016-18 - Канцеларијски материјал за потребе избора	119
3.9.3.	Јавна набавка број VII-404-1/2016-32 - Канцеларијски материјал - папир	122
3.10.	Конто 426411 – Материјал за саобраћај – гориво	125
3.10.1.	Добављач „НИС" АД	125
3.10.2.	Добављач „EURO PETROL" д.о.о	127
3.10.3.	Утрошак горива у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	131
3.11.	Конто 426919 - Остали материјал за посебне намене	133
3.11.1.	Добављач П.Т.П. „Савић" д.о.о	133
3.12.	Конто 463111 - Текући трансфери нивоу републике	141
3.13.	Конто 463211 - Капитални трансфери нивоу републике	142
3.13.1.	Постављање ограде око дворишта ОШ "Надежда Петровић"	142
3.13.2.	Јавно предузеће „Спортски центар Нови Београд"	142
3.14.	Конто 472718 – Накнада из буџета за превоз ученика	143
3.14.1.	Накнада за превоз ученика	143
3.14.2.	Електронска допуна карата за превоз пратиоца ученика	151

БР	Назив	Бр. стр.
3.15.	Конто 485119 - Остале накнаде штете	152
3.16.	Јавна набавка број VII-404-1/2016-44 - набавка новогодишњих пакетића за децу са територије ГО Нови Београд	154
3.17.	Јавна набавка мале вредности услуге VII број 404-1/2016-41– Програм новобеоградске Нове Године	157
3.18.	Конто 512241 - Електронска опрема	161
3.18.1.	Набавка система видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд	161
3.18.2.	Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-1 - Систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд	162
3.18.3.	Добављач „Avantech Electronics" д.о.о.	169
3.18.4.	Јавна набавка број VII- 404-1/2016-31 - Надоградња постојећег прозивног система	169
3.18.5.	Добављач - Сузана Шубарић ПР самостална занатско трговинско комисиона радња COPY SERVIS ANASTE	171
3.18.6.	Добављач „Gigatron" д.о.о.	172
3.19.	Конто 512111 - Набавка путничког аутомобила	174
3.19.1.	Јавна набавка мале вредности број VII-404-1/2016-40 - путнички аутомобил	174
3.20.	Конто 515111 – Компјутерски софтвер	177
3.20.1.	Добављач „Effecta Solutions" д.о.о.	177
3.20.2.	Добављач „Yunet International" д.о.о.	179
3.21.	Конто 123231-Аванси за обављање услуга	183
3.22.	Конто 12322-Аванси за набавку робе	186
3.23.	„Хуманитарна фондација Нови Београд"	187
4.	Пренос средстава индиректним корисницима у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	200
4.1.	Пренос средстава Установи културе „Новобеоградкса кулутрна мрежа" у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	200
4.2.	Пренос средстава Туристичкој организацији за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године	216
5.	Конто 481911 – Дотације осталим непрофитним институцијама	224
5.1.	Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.1.2016. године	224
5.1.1.	Удружење за младе Србије, пројекат:"И посао и задовољство за све Новобеограђане"	230
5.1.2.	Удружење „Покрет за европски развој образовања - ПЕРО", пројекат: "Новобеоградске новине"	240
5.1.3.	Удружење „Центар за омладину Твоја Србија", за пројекат: "Новобеоградске креативне школице"	247
5.1.4.	Спортско удружење „Рагби клуб 13 Нови Београд", за пројекат: „У сусрет Првенству Света у рагбију 13"	257
5.1.5.	Удружење Центар МИР, за пројекат: „Новобеоградски фестивал хуманости"	261
5.1.6.	Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат: „Три културна угла"	271
5.1.7.	Удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије", за пројекат: „Спортом до бољег квалитета живота"	277
5.1.8.	Удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије", за пројекат: "Укључимо све да би нам било боље"	283
5.1.9.	Спортско удружење „HOT SPORT", за пројекат: „Нови шампиони Новог Београда"	289
5.1.10.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије „УЛУПУДС", пројекат „Бесплатна школица сликања , вајања, и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања"	296
5.1.11.	„Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - Ин Центар", за пројекат: „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу"	300
5.1.12.	Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат: „Ја бирам тим"	306
5.1.13.	Удружење „Акција за слепе" , за пројекат: „Мотивишимо младе"	310
5.1.14.	Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест", за пројекат: "АртиКулАкција"	317
5.1.15.	Удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине", за пројекат :"Мој Нови Београд-представа форум театра"	322
5.2.	Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016. години од 25.2.2016. године	329
5.2.1.	Интернационална Полицијска Асоцијација (ИПА) - Секција Србије Регион Београд , пројекат: "Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце"	334
5.2.2.	Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја за пројекат „Мала школа саобраћаја"	341

БР	Назив	Бр. стр.
5.2.3.	Центар за унапређење друштва за пројекат: „Спретно и паметно у саобраћају“	344
5.2.4.	Центар за безбедност саобраћаја за пројекат: "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана"	350
5.2.5.	Спортско удружење „Мото клуб Безбедност" за пројекат: "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан“	354
5.3.	Уговор Х број 020-460 од 22.12.2015. године закључен са Градом Београдом, Градском управом Града Београда, Секретаријат за саобраћај	359
5.3.1.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.2.2016. године	360
5.3.2.	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - ИН Центар за пројекат „Унапређење локалних социјалних услуга“	365
5.3.3.	Удружење „Људи за људе“ за пројекат „Живимо заједно складно“	370
5.3.4.	Удружење „Форум младих са инвалидитетом“ за пројекат „Информимишимо се о својим правима“	375
5.3.5.	Удружење „За едукацију и подршку“ за пројекат „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд“	382
5.3.6.	Удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд“ за пројекат „Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са териоторије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице“	391
5.3.7.	Удружење „Центар за развој инклузивног друштва“ за пројекат „Моја школа је за сву децу“	398
5.4.	Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 14.4.2016. године	403
5.4.1.	Удружење грађана Културно-етнолошки клуб "Искон" за пројекат „Новобеоградска културна тура“	409
5.4.2.	Удружење "Српско-словачко пријатељство" за пројекат „Добродошли на Нови Београд“	420
5.4.3.	Удружење "HBO Color Media Events" за пројекат „Седам културних вредности“	428
5.4.4.	Удружење "Српска асоцијација спорта" за пројекат „Новобеоградска олимпијада“	435
5.4.5.	Удружење "Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" за пројекат „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда“	445
5.4.6.	Удружење драмских уметника Србије, за пројекат „Сребрне нити“	453
5.4.7.	Удружење "Build energy team" за пројекат „Зелени прстићи“	457
5.4.8.	Удружење драмских уметника Србије за пројекат „Шекспир- варјације“	464
5.4.9.	Удружење "Одрживи развој Србије" за пројекат „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда“	469
5.4.10.	Удружење "Ромски центар за права детета" за пројекат „Упознајте Ромску културу и традицију“	473
5.4.11.	Удружење за управљање пројектима Србије -„YUPMA“ за пројекат "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента“	475
5.4.12.	Рагби 13 федерација Београда за пројекат „Унилига“	478
5.4.13.	Удружење „Виктимолошко друштво Србије" за пројекат „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама“	480
5.4.14.	Удружење за очување културне баштине "ДАХ" за пројекат „Путујући инклузивни театар“	485
5.5.	Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, од 5.8.2016. године	495
5.5.1.	Удружење "HBO Color Media Events Beograd" за пројекат "Нове наде Новог Београда"	499
5.5.2.	Удружење „Центар за локалну демократију“ за пројекат "Новобеоградске даме имају предност"	510
5.5.3.	Удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" за пројекат "Дечји јесењи матине"	519
5.5.4.	Удружење за управљање пројектима Србије – „YUPMA“ за пројекат „Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента“	529
5.6.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 23.11.2016. године	532
5.6.1.	Удружење „Српско-руски образовни центар“ за пројекат: „Културни водич кроз Нови Београд“	537
5.6.2.	Удружење Едукативни центар "Ризница“ за пројекат: „Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију“	543
5.6.3.	Удружење „Рекурсив“, пројекат: „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд“	544
5.6.4.	Удружење „Фото клуб Нови Београд“, пројекат:„ Мала школа фотографије“	549
5.6.5.	Удружење Одред извиђача „Пантер“ Нови Београд , пројекат:„ CAMP NO COMP“	551

БР	Назив	Бр. стр.
5.7.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 24.11.2016. године	554
5.7.1.	Удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" за пројекат „Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локаних социјалних услуга"	559
5.7.2.	Удружење „Ресурс центар за одрживи развој" за пројекат „Превенција породичног насиља"	567
5.7.3.	Удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за пројекат „Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера"	574
5.7.4.	Удружење „Центар за развој локалних сервиса" за пројекат „Подршка деци из социјално угрожених породица"	580
5.7.5.	Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" за пројекат „Унапређење положаја Рома"	586
5.7.6.	Удружење „Форум младих са инвалидитетом" за пројекат „Укључимо младе и старе"	593
5.7.7.	Удружење „Удружење за управљање пројектима Србије - YUMPA" за пројекат „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"	599
5.7.8.	Удружење „Бирач Дрина" за пројекат „Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице"	601
5.8.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016.години од 9.12.2016. године	603
5.8.1.	Удружење „Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА", пројекат „Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"	608
5.8.2.	Удружење "Покрет за европски развој образовања – Перо", пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана"	619
5.8.3.	"Удружење за младе Србије", пројекат "Новобеоградски културни караван"	629
5.8.4.	Удружење Центар МИР, пројекат „Зимски филмски маратон"	637
5.8.5.	Културно уметничко друштво „Опанак" , пројекат „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак"	644
5.8.6.	Удружење грађана „Интеркулт", пројекат „Српска ризница"	646
5.8.7.	Удружење за управљање пројектима Србије - „YUPMA", пројекат „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд"	648
5.8.8.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије „УЛУПУДС", пројекат „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита"	651
6.	Одлука о буџету и Финансијски план ГО Нови Београд за 2017. годину	653
7.	Приходи и расходи у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године	654
7.1.	Конто 415112 – Накнада трошкова превоза на посао и са посла	657
7.2.	Конто 421414 – Услуге мобилних телефона	657
7.3.	Конто 426111 - Канцеларијски материјал	659
7.3.1.	Јавна набавка број VII- 404-1/2017-3 - набавка канцеларијског материјала за потребе Градске општине Нови Београд	660
7.4.	Конто 421323 - Услуга заштите имовине	667
7.5.	Конто 426411 – Материјал за саобраћај – гориво	668
7.5.1.	Утрошак горива у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године	670
7.6.	Конто 423599 – Остале стручне услуге	672
7.6.1.	Уговори о привременим и повременим пословима	672
7.6.2.	Уговори о делу	680
7.6.3.	Исплата средстава ликвидационом управнику	682
7.6.4.	Добављач „Центар за развој и локалну економију – Нови Београд" д.о.о.	683
7.7.	Конто 423911- Услуге по уговору	687
7.7.1.	Добављач „Норис инжењеринг" д.о.о. – Рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката	687
7.7.2.	Добављач „Bivent" д.о.о.	710
7.7.3.	Добављач ЈП „Спортски центар Нови Београд"	746
7.8.	Конто 463241- Трансфери	754
7.9.	Пренос средстава индиректним корисницима у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године	755
7.9.1.	Пренос средстава Туристичкој организацији за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године	755

БР	Назив	Бр. стр.
7.9.2.	Пренос средстава Установи културе „Новобеоградкса кулутрна мрежа" у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године	759
8.	Конто 481911 – Дотације осталим непрофитним институцијама	773
8.1.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 13.1.2017. године	773
8.1.1.	„НВО Центар за развој и сарадњу" за пројекат: „Стоп породичном насиљу"	778
8.1.2.	„Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за пројекат: „Подршка особама са инвалидитетом"	786
8.1.3.	Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд за пројекат: „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код Ромске популације"	792
8.1.4.	Удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" за пројекат - „Интегрална подршка старим лицима"	797
8.1.5.	Удружење „Зона" за пројекат: „Едукацијом против породичног насиља"	803
8.1.6.	Удружење "Panacea Solution" за пројекат: "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите"	810
8.1.7.	Удружење "Путоказ" за пројекат: "Подршка трећем добу"	818
8.1.8.	Удружење грађана "Societas" за пројекат: "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације"	825
8.1.9.	Центар за едукацију и усавршавање – пројекат: "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници"	832
8.2.	Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 3.2.2017. године	839
8.2.1.	Удружење за културу и едукацију „Сава" за пројекат: "Свет око нас за час!"	843
8.2.2.	Удружење „Покрет за европски развој образовања - ПЕРО" за пројекат: "Новобеоградски грађански информатор"	848
8.2.3.	Удружење за младе Србије за пројекат: "Пролећни дани културе"	853
8.2.4.	Удружење за културу и едукацију „Космополита" за пројекат: "Здраво дете – сигурна будућност"	859
8.3.	Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд од 6.4.2017. године	865
8.3.1.	Удружење „Сава", за пројекат :„Новобеоградске новине"	870
8.3.2.	Удружење грађана „Космополита", за пројекат: „Rock the block"	872
8.3.3.	Удружење „ Ама баш за децу", за пројекат „Лето на кеју"	874
8.3.4.	Удружење за културну и спортску едукацију „No limit", за пројекат: „Дечје спортско лето"	876
8.3.5.	Удружење за културну и спортску едукацију „No limit", за пројекат: „Спортом до живота без стреса"	877
8.3.6.	Уружење грађана „ Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС", за пројекат: „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле"	879
8.3.7.	Уружење „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности", за пројекат: „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет"	881
8.3.8.	Уружење „Бициклистички савез Београда", за пројекат: „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017"	883
8.3.9.	Уружење „Рагби 13 клуб Нови Београд", за пројекат: „У сусрет првенству света"	885
9.	Контролне листе за вршење инспекцијског надзора	890

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД БЕОГРАД
СЛУЖБА ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ
XVIII-01 број: 47-12-7/2017
11.10.2017. године

Београд
www.beograd.rs

11000 Београд
Краљице Марије бр. 1/VI
Телефон: 011/715-7135
e-mail:
budzetska.inspekcija@beograd.gov.rs

На основу члана 85, 86. и 87. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015-други закон и 103/15 и 99/2016), члана 64. до 68. Закона о општем управном поступку („Службени лист СРЈ", бр. 33/97 и 31/2001 и „Сл. гласник РС", бр. 30/2010) и члана 63. Закона о општем управном поступку ("Службени гласник РС", број 18/2016), члана 3. и 9. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције („Службени гласник РС", број 10/04 и 84/07), члана 35. Закона о инспекцијском надзору („Службени гласник РС", број 36/2015) и члана 29. Одлуке о оснивању и раду службе за буџетску инспекцију („Службени лист града Београда", број 37/2014 и 108/16), буџетски инспектори сачинили су:

ЗАПИСНИК

о извршеној редовној инспекцијској контроли материјално – финансијског пословања, наменског и законитог коришћења средстава код Градске општине Нови Београд (у даљем тексту ГО Нови Београд), улица Булевар Михајла Пупина 167, Нови Београд, ПИБ 102265706, матични број 07047541, за период од 1.1.2016. до 31.7.2017. године.

Инспекцијску контролу су извршили буџетски инспектори Александар Базић, број личне карте 005662049 ПС Вождовац, Решење о постављењу број: 112-7955/16-Г од 24.11.2016. године, Драгица Степановић-Милосављевић, број службене легитимације 031-49/37/2011-Н, Ирена Зулим, 007130443 ПУ за град Београд, Решење о распоређивању број 112-18/2016 од 28.11.2016. године и Верица Дмитровић, број личне карте 006484431 ПС Палилула, Решење о распоређивању број: 112-16/2016 од 28.11.2016. године.

Буџетском кориснику је непосредно пре почетка контроле, дана 24.5.2017. године, уручен налог за инспекцијску контролу бр. XVIII-01 број: 47-12/2017 од 18.5.2017. године. Дана 14.8.2017. године, буџетском кориснику уручен је допунски налога за инспекцијку контролу број 47-12-4/2017 од 14.8.2017. године. Дана 18.8.2017. године, буџетском кориснику уручен је допункси налог за инспекцијску контролу број 47-12-5/2017 од 18.8.2017. године.

Контрола је вршена у периоду од 24.5. до 29.9.2017. године, у службеним просторијама ГО Нови Београд, улица Булевар Михајла Пупина број 167, Београд у присуству Оливере Вишњић, начелника управе ГО Нови Београд, Катарине Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије и осталих запослених у вези са предметом контроле.

Одговорна лица по предмету контроле су:

1. Александар Шапић, адреса пребивалишта Булевар Зорана Ђинђића број 213, Нови Београд, ЈМБГ 0106978710231, председник ГО Нови Београд, за период од 27.6.2012. године и даље;
2. Катарина Чубрић, адреса пребивалишта Златиборска број 24, Земун, ЈМБГ 2610971715405, начелник Одељења за буџет и финансије, за период од 25.5.2016. године и даље,
3. Владан Алимпијевић, адреса пребивалишта Палмира Толјатија број 44, Нови Београд, ЈМБГ 0709959710073, начелник Одељења за буџет и финансије, за период од 6.11.2015. године до 24.5.2016. године.

Одговорност лица под редним бројем 1. по предмету контроле утврђена је на основу члана 71. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр,

108/2013, 142/2014, 68/2015-други закон, 103/15 и 99/2016) и члана 40. Статута ГО „Нови Београд", број X-020-39 од 16.2.2011. године.

Одговорност лица под редним бројем 2. и 3. по предмету контроле утврђена је на основу члана 13. Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у управи градске општине Нови Београд број X-020-НУ/2015-753 од 20.10.2015. године и члана 13. Правилника о организацији и систематизацији радним места у Управи и Општинском правобранилаштву Градске општине Нови Београд број X-020-533 од 28.11.2016. године.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Скупштина ГО Нови Београд, донела је Статут број X-020-39 од 16.2.2011. године. Скупштина ГО Нови Београд донела је Ослуку о промени Статута ГО Нови Београд број X -020-240 од 27.6.2013. године и Одлуку о промени Статута ГО Нови Београд број X-020-475 од 29.12.2015. године.

Чланом 2. Статута порписано је да ГО Нови Београд, на свом подручју, врши послове из надлежности града Београда одређене Статутом града Београда.

Чланом 4. Прописано је да ГО Нови Београд има својство правног лица. ГО Нови Београд представља и заступа председник Градске општине.

Чланом 12. Статута прописано је да Градска општина преко својих органа:

1. доноси статут, буџет и завршни рачун буџета градске општине;
2. доноси програме и спроводи пројекте развоја градске општине и стара се о унапређењу општег оквира за привређивање у градској општини, у складу са актима Града;
2а. доноси стратегије од локалног значаја у складу са актима града;
3 оснива месну заједницу и друге облике месне самоуправе, по прибављеном мишљењу грађана, у складу са законом, овим статутом и актима градске општине;
4. даје мишљење на просторне и урбанистичке планове које доноси Град;
5. отуђује и даје у закуп грађевнско земљиште у јавној својини, у складу са законом и одлуком града, ради изградње објеката до 800м 2 бруто развијене грађевинскке површине, осим отуђења и давања у закуп грађевинског земљишта непосредном погодбом у поступку легализације; решава по захтевима за поништај правоснажног решења о изузимању из поседа градског грађевинског земљишта; решава по захтевима за престанак права коришћења грађевинског земљишта за које је решење о давању на коришћење ради изградње, односно последњу измену решења донео надлежни орган градске општине;
6. доноси решење у првом степену о грађевинској дозволи за изградњу или реконстукцију објеката до до 800м 2 бруто развијене грађевинскке површине и претварању заједниких просторија у стамбени, односно пословни простор, осим у поступцима легализације објеката на територији града; врши послове инспекцијског надзора над изградњом објеката за које грађевинску дозволу издаје градска општина,;
7. одлучује о постављању и уклањању мањих монтажних објеката привременог карактера на површинама јавне намене (киосци, летње и зимске баште, тезге и други покретни мобилијар), у складу са прописом града;
8. спроводи поступак исељења бесправно усељених лица у станове и заједничке просторије у стамбеним зградама;
9. стара се о одржавању комуналног реда у градској општини и спроводи прописе којима се уређује комунални ред, врши инспекцијски надзор у комуналној области, у складу са посебном одлуком Скупштине града,;
10. уређује и обезбеђује коришћење пословног простора којим управља, утврђује висину накнаде за коришћење пословног простора и врши надзор над коришћењем пословног простора, у складу са законом;
11. стара се о изградњи, одржавању, управљању и коришћењу, пољских и других некатегорисаних путева;
12. прати стање и предузима мере за заштиту и унапређење животне средине на свом подручју, доноси и спроводи акционе и санационе планове од значаја за заштиту животне средина на свом подручју, у складу са актима Града и стара се и обезбеђује услове за очување, коришћење и унапређивање подручја са природним лековитим својствима;
13. прати стање и стара се о одржавању (осим капиталног) дечјих вртића и основних школа; прати упис у први разред основне или специјалне школе и редовно похађање наставе у основним школама и покреће прекршајни поступак против родитеља, односно старатеља, у складу са законом; у сарадњи са образовно-васпитном установом утврђује мере и активности заштите и безбедности деце, односно ученика за време остваривања образовно васпитног рада и других активности које организује установа, у складу са законом, организује послове који се односе на: превоз деце и њиховох пратилаца ради похађања припремног предшколског програма на удаљености већој од 2km и ученика основне школе на удаљености већој од 4km од седишта школе; превоз, смештај и исхрану деце и ученика са сметњама у развоју, без обзира на удаљеност места становања од школе; превоз ученика на републичка и међународна такмичења;

14. подстиче развој културно-уметничког стваралаштва и аматеризма на свом подручју, обезбеђује услове за одржавање културних манифестација од значаја за градску општину и у циљу задовољавања потреба грађана са свог подручја може оснивати установе културе;
15. учествује у изградњи и одржавању спортских објеката установа чији је оснивач градска општина; прати потребе и стара се о задовољавању потреба грађана у области спорта на подручју градске општине; учествује у реализацији система школског спорта у градској општини и обезбеђује услове за организовање и одржавање спортских такмичења и манифестација од значаја за градску општину; обезбеђује услове за реализацију програма установа и омладинских организација на свом подручју и у циљу задовољавања потреба грађана са свог подручја може основати установе у области спорта;
16. спроводи стратегију и акциони план политике за младе Града; доноси акциони план за младе градске општине, у складу са стратегијом и акционом планом Града; може да оснује, прати и обезбеђује функционисање Канцеларије за младе;
17. стара се о развоју угоститељства, занатства, туризма и трговине на свом подручју и може основати туристичку организацију ради промовисања туризма на свом подручју;
18. спроводи мере заштите, коришћења и уређења пољопривредног земљишта на свом подручју утврђене актима Града;
19. предлаже мере за уређење и одржавање спољног изгледа пословних и стамбених зграда и води евиденцију о начину организовања послова одржавања стамбених зграда; предлаже мере за уређење зелених површина и дечјих игралишта и објеката јавне расвете и сл;
19а. учествује у заштити и спасавању људи, материјалних и културних добара и животне средине у ванредним ситуацијама и ублажавању и отклањању њихових последица, у складу са законом и актима града;
20. управља имовином градске општине, користи средства у државној својини и стара се о њиховом очувању и увећању у складу са законом;
21. организује вршење послова правне заштите својих права и интереса;
22. обезбеђује пружање правне помоћи грађанима за остваривање њихових права;
23. образује органе, организације и службе за потребе градске општине и уређује њихову организацију и рад и оснива јавна предузећа и друге организације у складу са овим статутом
24. уређује организацију и рад мировних већа;
25. помаже развој различитих облика самопомоћи и солидарности са лицима са посебним потребама, као и са лицима која су суштински у неједнаком положају са осталим грађанима и подстиче активности и пружа помоћ организацијама инвалида и другим социјално-хуманитарним организацијама на свом подручју;
26. стара се о остваривању, заштити и унапређењу људских права и индивидуалних и колективних права припадника националних мањина и етничких група;
27. може да установи заштитника грађана за градску општину;
28. стара се о јавном обавештавању о питањима од значаја за живот и рад грађана на свом подручју;
29. прописује прекршаје за повреде прописа градске општине;
30. уређује и обезбеђује употребу имена, грба и другог симбола градске општине;
31. извршава прописе и опште акте Града и градске општине;
32. обавља и друге послове од непосредног интереса за грађане, у складу са законом, Статутом Града Београда, овим статутом и другим прописима Града.

Чланом 13. Статута прописано је да градска општина врши надлежности и послове државне управе који су јој законом поверени. За вршење поверених надлежности и послова државне управе, средства обезбеђује Република Србија.

Чланом 14. Статута прописано је да послове градске општине врше органи Градске општине. Грађани учествују у вршењу послова Градске општине, преко изабраних одборника Скупштине градске општине, путем грађанске иницијативе, збора грађана и референдума, ускладу са Уставом, законом, Статутом града Београда и актима градске општине.

Чланом 15. Статута прописано је да су органи градске општине:
- Скупштина градске општине Нови Београд,
- Председник градске општине Нови Београд,
- Веће градске општине Нови Београд,
- Управа градске општине Нови Београд.

Чланом 18. Статута прописано је да Скупштина градске општине:
1. доноси Статут Градске општине и Пословник Скупштине градске општине;
2. доноси буџет и завршни рачун буџета Градске општине;

3. доноси Одлуку о начину образовања, пословима и начину финансирања послова месних заједница, или другог облика месне самоуправе; 3а) доноси стратегије од локалног значаја у складу са актима града;
4. доноси одлуку о располагању имовином на којој има право својине или је уписано право коришћења, уз сагласност Дирекције за имовину Републике Србије;
5. доноси прописе и друге опште и појединачне акте;
6. даје мишљење на урбанистичке планове који се односе на територију Општине;
7. одлучује о расписивању референдума;
8. одлучује о предлозима садржаним у народној иницијативи и утврђује предлог одлуке о увођењу самодоприноса;
9. оснива органе и службе, јавна предузећа и друге организације и установе од интереса за Градску општину утврђене овим статутом;
10. именује и разрешава управни и надзорни одбор јавних предузећа, установа, организација и служби чији је оснивач, именује и разрешава директоре јавних предузећа, установа, организација и служби чији је оснивач и даје сагласност на њихове статуте и врши друга оснивачка права у складу са законом, осим оних оснивач и даје сагласност на њихове статуте и врши друга оснивачка права у складу са законом, осим оних која су по одредбама овог статута у надлежности другог органа; 8
11. бира и разрешава председника и заменика председника Скупштине градске општине;
12. бира и разрешава председника Градске општине, заменика председника Градске општине и чланове Већа Градске општине;
13. поставља и разрешава секретара Скупштине градске општине и његовог заменика;
14. бира и разрешава чланове радних тела Скупштине градске општине;
15. доноси акциони план за младе;
16. одлучује о додељивању награда и других јавних признања;
17. одлучује о приступању у чланство организације градова и општина у земљи и иностранству;
18. покреће поступак за заштиту права локалне самоуправе пред Уставним судом;
19. усваја етички кодекс понашања функционера и
20. обавља и друге послове у складу са законом, Статутом града Београда и овим статутом.

Чланом 40. Статута прописано је да Председник Градске општине:
1. представља и заступа Градску општину;
2. непосредно извршава и стара се о извршавању одлука и других аката Скупштине градске општине;
3. предлаже начин решавања питања о којима одлучује Скупштина градске општине
4. наредбодавац је за извршење буџета;
4а може да оснује буџетски фонд и утврди програм коришћења средстава буџетског фонда, у складу са законом;
5. доноси програм о коришћењу прихода буџета чија је намена утврђена законом;
6. усмерава и усклађује рад Управе градске општине;
7. поставља и разрешава помоћнике председника Градске општине;
8. доноси појединачне и друге акте за које је овлашћен законом, овим статутом или одлуком Скупштине градске општине;
9. даје сагласност на опште акте организација чији се рад финансира из буџета Градске општине којима се уређује број и структура запослених и даје сагласност на број и структуру запослених и других носиоца која се ангажују на остваривању програма или делова програма корисника буџета Градске општине у складу са законом;
10. одлучује о давању на коришћење, односно у закуп, као и о отказу уговора о давању на коришћење, односно у закуп и стављању хипотеке на непокретности које користе органи Градске општине, у складу са законом;
11. одлучује о прибављању и отуђењу опреме веће вредности, као и превозних средстава за потребе органа Градске општине;
12. закључује уговоре о донацији од физичког или правног лица;
13. образује стручна радна тела и
14. врши и друге послове утврђене законом, овим статутом и другим актима Градске општине.

Чланом 43. Статута прописано је да Веће градске општине:
1. предлаже Статут градске општине, буџет и друге одлуке и акте које доноси Скуштина градске општине;
2. непосредно извршава и стара се о извршавању одлука и других аката Скупштине градске општине;
3. доноси одлуку о привременом финансирању у случају да Скупштина градске општине не донесе буџет пре почетка фискалне године;
4. врши надзор над радом Управе градске општине, поништава или укида акте Управе градске општине који нису у сагласности са законом, овим Статутом и другим општим актом или одлуком коју доноси Скупштина градске општине;

5. решава у управном поступку у другом степену о правима и обавезама грађана, предузећа и установа и других организација из надлежности Градске општине;
6. стара се о извршавању поверених надлежности из оквира права и дужности града;
7. доноси општа акта када је то овлашћено законом, прописом града Београда или прописом Скупштине градске општине;
8. подноси жалбу Уставном суду Републике Србије ако се појединачним актом или радњом државног органа онемогућава вршење надлежности Градске општине;
9. даје сагласност на годишњи програм пословања и ценовник услуга јавног предузећа чији је оснивач Градска општина;
10. разматра извештаје о раду и даје сагласност на програм рада корисника буџета;
11. даје сагласност на финансијски план месне заједнице; 12) поставља и разрешава начелника Управе градске општине.

ГО Нови Београд има отворене подрачуне у Управи за трезор, и то:

Р бр	Број рачуна	Назив
1.	840-145640-96	подрачун извршење буџета
2.	840-915741-42	подрачун општинска управа-боловање
3.	840-978804-03	подрачун депозити јавних лицитација
4.	840-1043668-90	Новобеоградска културна мрежа-сопствени приходи
5.	840-1048668-28	Туристичка организација „Нови Београд"-сопствени приходи
6.	840-1055668-77	Центар за бригу бригу о старима, деци и особама са инвалидитетом „Нови Београд"-сопствени приходи
7.	840-1155741-73	подрачун стамбени фонд
8.	840-1156664-20	Новобеоградска културна мрежа
9.	840-1161664-55	Туристичка организација „Нови Београд"
10.	840-1168664-07	Центар за бригу бригу о старима, деци и особама са инвалидитетом „Нови Београд"
11.	840-4003741-27	подрачун избор председника РС
12.	840-105013213-96	Подрачун - Уговор.пласм.банкама трезора општина Нови Београд
13.	840-013211-71	Подрачун - Интерни пласмани
14.	840-3690741-67	Нови Београд-локални избори 2016.год
15.	840-2704740-55	подрачун-помоћ интерно расељеним лицима

Према достављеном прегледу, од стране начелника управе, укупан број изабраних, постављених и запослених лица, као и лица и ангажованих по основу уговора о обављању привремених и повремених послова у ГО Нови Београд, у току 2016. године, приказан је у прегледу:

месец	Изабрана лица	Постављена лица	Запослени на неодређено време	Запослени на одређено време	Ангажована лица	
					уговор о обављању привремених и повремених	уговор о делу
Јануар	15	7	208	5	14	3
Фебруар	15	7	208	5	15	3
Март	14	7	206	5	14	3
Април	14	7	206	6	16	1
Мај	14	7	205	6	15	1
Јун	14	7	207	6	14	2
Јул	14	3	204	5	16	2
Август	14	3	204	5	10	3
септембар	14	3	205	5	10	3
октобар	14	3	206	5	13	5
новембар	14	6	215	9	5	4
децембар	15	6	210	8	8	5

1.2. ЗАПОШЉАВАЊЕ ИЗ ГО НОВИ БЕОГРАД У ЈП „СПОРТСКИ ЦЕНТАР НОВИ БЕОГРАД"

У поступку контроле утврђено је да су у ГО Нови Београд у периоду од 18.10. до 14.11.2016. године, решењима о постављењу засновало радни однос седам лица на место помоћника председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима и једно лице на место помоћник председника ГО Нови Београд за област друштвених делатности. Наредног радног дана након постављења на радно место помоћника председника ГО Нови Београд, лица се разрешавају са радног места помоћника председника ГО Нови Београд и следећег дана се распоређују на радна места: послови пријемног центра или скупштински и нормативни послови у оквиру ГО Нови Београд. Наредног радног дана, та лица споразумом о преузимању заснивају радни однос у ЈП „Спортски центар Нови Београд". У табели која следи дат је преглед за 8 лица:

Име и презиме	Радно место	Број и датум Решења о постављењу	Број и датум Решења о разрешењу	Број и датум Решења о распоређивању	Радно место	Број и датум Споразума о преузимању у ЈП Спортски центар Нови Београд
Оља Милићевић Милојевић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-180 од 18.10.2016	XII-020-1/2016-184 од 19.10.2016	XII-020-1/2016-185 од 20.10.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-460 од 24.10.2016
Иван Срданов	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-204 од 1.11.2016	XII-020-1/2016-206 од 2.11.2016	XII-020-1/2016-207 од 3.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-479 од 4.11.2016
Сања Николић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-195 од 28.10.2016	XII-020-1/2016-198 од 31.10.2016	XII-020-1/2016-202 од 1.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-477 од 3.11.2016
Дејан Аћимовић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-208 од 3.11.2016	XII-020-1/2016-209 од 4.11.2016	XII-020-1/2016-210 од 7.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-480 од 8.11.2016
Дејан Петричевић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-211 од 7.11.2016	XII-020-1/2016-213 од 8.11.2016	XII-020-1/2016-214 од 9.11.2016	скупштински и нормативни послови	X Бр.020-501 од 10.11.2016
Младен Маринковић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-217 од 9.11.2016	XII-020-1/2016-218 од 10.11.2016	XII-020-1/2016-221 од 10.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-512 од 15.11.2016
Марко Зарић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област комуникације са грађанима	XII-020-1/2016-222 од 14.11.2016	XII-020-1/2016-224 од 15.11.2016	XII-020-1/2016-229 од 16.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-518 од 17.11.2016
Александар Павловић	Помоћник Председника ГО Нови Београд за област друштвених делатности	XII-020-1/2016-194 од 28.10.2016	XII-020-1/2016-197 од 31.10.2016	XII-020-1/2016-201 од 1.11.2016	послови пријемног центра	X Бр.020-476 од 3.11.2016

Претходне контроле

Агенција за буџетску инспекцију (правни претходник Службе за буџетску инспекцију), извршила је контролу код ГО Нови Београд, о чему су сачињени записници, и то:

- Записник АБ-08/08-001 од 18.1.2006. године;
- Записник XVIII–01 Број: 47–2-2/2011 од 25.5.2011. године;
- Записник XVIII–01 Број: 47–7-1/2012 од 5.9.2012. године.

На основу књиговодствене и друге документације утврђен је следећи:

НАЛАЗ

1.3. Вођење пословних књига, књиговодствених евиденција и документације

ГО Нови Београд, дужна је да води рачуноводствене евиденције према готовинској основи, сагласно члану 5. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС", број 125/03, 12/06), да води пословне књиге и евиденције по систему двојног књиговодства, у складу са структуром конта која је прописана Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС",број 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017).

Председник ГО Нови Београд донео је Правилник о буџетском рачуноводству и рачуноводствене политике број X-020-1/2014-139 од 10.12.2014. године. Дана 29.12.2015. године, председик ГО Нови Београд, донео је Правилник о изменама правилника о буџетском рачуноводству и рачуноводствене политике број X020-1/2015-201.

1.4. Одлука о буџету и Финансијски план ГО Нови Београд за 2016. годину

Скупштина ГО Нови Београд је, на седници одржаној 29.12.2015. године, донела Одлуку о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, број X-020-484. У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је три измене одлуке о ребалансу буџета, и то:

- Одлуку о првом ребалансу буџета ГО Нови Београд, број X-020-161 од 11.4.2016. године;
- Одлуку о другом ребалансу буџета ГО Нови Београд број X-020-320 од 20.7.2016. године и
- Одлуку о трећем ребалансу буџета ГО Нови Београд број X-020-485 од 9.11.2016. године.

Увидом у измене одлуке о ребалансу буџета и то: Одлуку о првом ребалансу буџета ГО Нови Београд, број X-020-161 од 11.4.2016 године; Одлуку о другом ребалансу буџета ГО Нови Београд број X-020-320 од 20.7.2016. године и Одлуку о трећем ребалансу буџета ГО Нови Београд број X-020-485 од 9.11.2016. године, утврђено је да ГО Нови Београд није сачинила преглед планираних капиталних издатака за текућу и наредне две године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило **супротно члану 28. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/2015 – др. закон, 103/2015 и 99/16).**

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд, након усвајања Одлуке о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, као и Одлука о ребалансу буџета ГО Нови Београд за 2016. годину, није донела финансијски план у складу са донетим Одлукама буџету ГО Нови Београд, а самим тим и усвојен од стране надлежног органа, а на основу члана 50. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, дати су на увид финансијски планови ГО Нови Београд, унети у аликативни софтвер SAP. Финансијски планови ГО Нови Београд (без индиректних корисника) не садрже образложење расхода и издатака, чиме је поступљено супротно члану 41, а у вези са чланом 37. Закона о буџетском систему.

Увидом у Финансијски план за 2016. годину (без индиректних корисника), које је дат у поступку контроле (није усвојен од стране надлежног органа) утврђено је да ГО Нови Београд, планирала средства по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Финансијски план – 3. Ребаланс	Извршени расходи и издаци ГО Нови Београд у 2016. години	Разлика	% извршења у односу на план
I	II	III	IV	V=III-IV	VI=IV/V*100
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	240.645.000,00	204.270.640,33	36.374.359,67	84,88
412	Социјални доприноси на терет послодавца	43.383.000,00	36.605.580,05	6.777.419,95	84,38
413	Накнаде у натури	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
414	Социјална давања запосленима	7.375.000,00	5.905.131,06	1.469.868,94	80,07
415	Накнаде трошкова за запослене	8.936.105,00	7.735.039,56	1.201.065,44	86,56
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.950.000,00	1.313.184,11	636.815,89	67,34
421	Стални трошкови	50.832.000,00	26.877.617,16	23.954.382,84	52,88
422	Трошкови путовања	1.275.326,00	346.922,57	928.403,43	27,20
423	Услуге по уговору	87.414.017,00	42.270.294,98	45.143.722,02	48,36
424	Специјализоване услуге	472.000,00	0,00	472.000,00	0,00
425	Текуће поправке и одржавање	59.553.820,00	45.871.940,95	13.681.879,05	77,03
426	Материјал	26.954.391,00	19.916.739,02	7.037.651,98	73,89
444	Казне за кашњење (камата)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
463	Трансфери осталим нивоима власти	12.684.589,00	12.392.705,23	291.883,77	97,70
465	Остале дотације и трансфери	31.166.000,00	27.025.026,55	4.140.973,45	86,71
472	Накнаде из буџета	16.081.763,00	9.364.314,61	6.717.448,39	58,23
481	Дотације невладиним организацијама	70.217.943,00	56.858.953,03	13.358.989,97	80,97
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	50.310.000,00	263.561,52	50.046.438,48	0,52
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	0,00
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	28.993.165,26	26.545.682,00	2.447.483,26	91,56
499	Резерва	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00
511	Зграде и грађевински објекти - пројектно планирање	2.622.543,00	0,00	2.622.543,00	0,00
512	Машине и опрема	11.119.000,00	7.540.168,56	3.578.831,44	67,81
515	Нематеријална имовина	1.734.000,00	1.732.800,00	1.200,00	99,93
	УКУПНО:	764.474.439,00	532.836.301,29	231.638.137,71	69,70

Од укупно планираних средстава у 2016. години, у износу од 764.474.439,00 динара (Ребаланс 3). ГО Нови Београд је планирала средства на конту 463 – трансфери осталим нивоима власти, у укупном износу од 2.916.486,00 динара, за одржавање основних школа, сагласно члану 12. Статута, којим је прописано да градска општина прати стање и стара се о одржавању (осим капиталног) дечјих вртића и основних школа.

1.5. Попис са стањем на дан 31.12.2016. године

Одредбом члана 18. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС", број 125/03, 12/06) прописано је да се усклађивање евиденција и стања главне књиге са дневником, као и помоћних књига и евиденција са главном књигом, врши пре пописа имовине и обавеза и пре припреме финансијских извештаја.

Усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији корисника буџетских средстава, са стварним стањем које се уређује пописом, врши на крају буџетске године, са стањем на дан 31. децембра текуће године.

Корисници буџетских средстава, обавезни су да изврше усаглашавање финансијских пласмана, потраживања и обавеза на дан састављања финансијског извештаја.

Начин и рокови вршења пописа и усклађивање књиговодственог са стварним стањем, врши се у складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем „Службени гласник РС", бр. 118/2013 и 137/2014) и Уредбом о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини („Сл. гласник РС", број 27/96).

Чланом 2. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем прописује се обавеза вршења годишњег пописа имовине и обавеза са стањем на дан 31.12. године за коју се врши попис. Имовина која је предмет пописа обухвата: нематеријална улагања, некретнине, инвестиционе некретнине, постројења, опрему, биолошка средства, залихе материјала, недовршену производњу, готове производе и робу, стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља, финансијске пласмане и потраживања и готовинске еквиваленте и готовину. Правно лице, код кога се налази имовина других правних лица дужно је да ту имовину попише на посебним пописним листама, које доставља власнику тих средстава.

Чланом 12. Правилника прописује се да се попис финансијских пласмана, потраживања и обавеза врши према стању у пословним књигама, под условом да је њихово усклађивање са дужницима и повериоцима извршено најмање једном годишње и да о томе постоји веродостојна исправа. Финансијски пласмани, потраживања и обавезе за које не постоји уредна документација исказују се у посебним пописним листама.

Чланом 9. Правилника прописује се да попис обухвата:

- утврђивање стварних количина имовине која се пописује мерењем, бројањем, проценом и сличним поступцима, ближе описивање пописане имовине, као и уношење података у пописне листе;
- уписивање у пописне листе натуралних промена насталих у периоду вршења пописа пре и после 31. децембра године за коју се врши попис и свођење на стање на дан 31. децембра те године;
- уношење књиговодственог натуралног стања имовине у пописне листе;
- утврђивање натуралних разлика између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања;
- уношење цена пописане имовине;
- вредносно обрачунавање пописане имовине;
- састављање извештаја о извршеном попису.

Извештај о извршеном попису, сагласно члану 13. Правилника садржи: стварно и књиговодствено стање имовине и обавеза; разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања; узроке неслагања између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања; предлоге за ликвидацију утврђених разлика (пребијање мањкова и вишкова насталих по основу замена, начин надокнађивања мањкова и приходовања вишкова, отписивања застарелих потраживања, приходовања застарелих обавеза и др.); начин књижења; примедбе и објашњења лица која су задужена материјалним и новчаним вредностима о утврђеним разликама, као и друге примедбе и предлоге комисије за попис.

Дана 2.12.2016. године, ГО Нови Београд донела је Правилник о попису и Упутствима за вршење пописа број Х-020-2НУ/2016-698.

Дана 30.11.2016. године, именована је шесточлана комисија Решењем број Х-020-2-НУ/2016-691 од 30.11.2016. године, за попис неуплаћеног уписаног капитала, дугорочних и кратрочних финансијских пласмана и потраживања, новчаних средстава, готовине и готовонских еквивалената и обавез по свим основа за 2016. годину.

Дана 30.11.2016. године, именована је шесточлана комисија Решењем број Х-020-2-НУ/2016-689, за попис нефинансијке имовине у сталним средствима и залихама.

Дана 30.11.2016. године, именована је трочлана комисија Решењем број Х-020-2-НУ/2016-688, за попис станова.

Дана 30.1.2017. године, Начелник ГО Нови Београд донео је Одлуку о усвајању извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године број Х-020-2НУ/2017.

Увидом у пописне листе потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године, које су саставни део Извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године, утврђено је да пописна комисија није извршила попис потраживања од купаца (преузета ненаплаћена потраживања од стране ЈП Пословни простор) у укупном износу 116.568.072,39 динара по купцима аналитички: износ дуга, од када дуг потиче, зашто је исказано потраживање, предлог мера које треба предузети, **чиме је ГО Нови Београд поступила члану 12. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Службени гласник РС", бр. 118/2013 и 137/2014).**

2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ У ПЕРИОДУ ОД 1.1. ДО 31.12.2016. ГОДИНЕ

ПРИХОДИ У ПЕРИОДУ ОД 1.1. ДО 31.12.2016. ГОДИНЕ

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала приходе у укупном износу од 668.056.527,12 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
711111	Порез на зараде	272.998.760,10
711121	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно остварено	95.699,66
711122	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђено	5.527.983,60
711123	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно остварено	5.838.842,52
711147	Порез на земљиште	12.169,67
711181	Самодопринос према зарадама запослених и по основу пензија на територији месне заједнице	3.531,01
713121	Порез на имовину од физичких лица	81.230.541,51
713122	Порез на имовину од правних лица	103.299.894,50
713311	Порез на наслеђе и поклон	9.288.609,08
713421	Порез на пренос апсолутних права на непокретности	9.665.117,55
713422	Порез на пренос апсолутних права на акцијама и др.хов	114,67
713423	Порез на пренос апсолутних права на половним мот.возилима	3.414.307,92
713424	Порез на пренос апсолутних права на осталим објектима	412,50
713425	Порез на превоз апсолутних права на интелектуалној својини	911,25
713426	Порез на пренос апсолутних права код продаје стечајног дужника као правног лица	4.153.688,18
713611	Порез на акције на име и уделе	0,00
714431	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	849.409,56
714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривреде	5.579.725,84
714571	Кт за држање кућних и егзотичних животиња	9.225,09
714574	Комунална такса за коришћење пловних постројења и других објеката на води	19.217,70
714575	Комунална такса за држање и коришћење чамаца и сплавова на води	13.317,65
714576	Комунална такса за држање ресторана и других угоститељских и забавних објеката	78.378,68
716111	Комуналне таксе за истицање фирме на пословном простору	10.103.789,16
733152	Други текући трансфери од републике у корист нивоа општина	827.196,00
733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од републике у корист нивоа општина	2.384.903,54
733157	Текући трансфери градова у корист нивоа општина	15.034.382,56
741151	Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора	4.073.538,22
741531	Кт за коришћење пословног простора на јавним површинама	1.017.514,20
741532	Кт за коришћење простора за паркирање	143.839,12
741535	Кт за заузеће јавне површине грађевинским материјалом	476.522,76
741541	Комунална такса за коришћење обале у пословне и било које друге сврхе	3.647,42
742151	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација	76.138.615,58
742152	Приходи од давања у закуп непокретности у државној својини	21.087.631,01
742251	Општинске административне таксе	5.778.903,65
742351	Приходи које својом делатношћу остваре органи и организације општина	11.214.099,97
743351	Приходи од новчаних казни за прекршаје прописане актом скупштине општине	166.496,00
743353	Приходи од мандатних казни и казни изречених у управном поступку у корист нивоа	4.314.010,00
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	8.797.867,64
771111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	-0,01
772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	4.438.051,40
	УКУПНО	**668.056.527,12**

2.1. Конто 741151 - Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала приход на субаналитичком конту 741151 – приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора, у укупном износу од 4.073.538,22 динара.

ГО Нови Београд је дана 24.8.2015. године, закључила Уговор број 652-102/15 о депоновању вишка ликвидних средстава, са банком „EUROBANK" А.Д. Уговор је заведен у ГО Нови Београд бројем X-020-283 од 31.8.2015. године.

Чланом 1. уговорено је да новчана средства конслолидованог рачуна Трезора ГО Нови Београд у износу од 120.000.000,00 динара, буду депонована преко ноћи на рачуну банке број 250-00000000039720-56.

Чланом 3. уговорено је да се банка обавезује да на дневно стање новчаних средстава обрачунава и плаћа капамту, по каматној стои у висини есконтне (референтне) каматне стопе НБС, што на дан закључења уговора износи 6,00% на годишњем нивоу.

Чланом 7. уговорно је да се уговор закључује на рок од шест месеци.

Чланом 9. уговорно је да уговор ступа на снагу даном закључења.

ГО Нови Београд је дана 22.3.2016. године, закључила Уговор број 105330055701028304 о депоновању вишка ликвидних средстава, са „АИК" банком. Уговор је заведен у ГО Нови Београд бројем X-020-150 од 29.3.2016. године.

Чланом 1. уговорено је да новчана средства конслолидованог рачуна Трезора ГО Нови Београд у износу од 150.000.000,00 динара, буду депонована преко ноћи на рачуну банке број 105-06-11.

Чланом 3. уговорено је да се банка обавезује да на дневно стање новчаних средстава обрачунава и плаћа капамту, по каматној стопи у висини есконтне (референтне) каматне стопе НБС, што на дан закључења уговора износи 4,25% на годишњем нивоу.

Чланом 7. уговорно је да се уговор закључује на рок од шест месеци.

Чланом 9. уговорно је да уговор ступа на снагу даном закључења.

Дана 23.9.2016. године, ГО Нови Београд је закључила Уговор број 105330055701068365 о депоновању вишка ликвидних средстава, са „АИК" банком. Уговор је заведен у ГО Нови Београд бројем Х-020-432 од 23.9.2016. године.

Чланом 1. уговорено је да новчана средства конслолидованог рачуна Трезора ГО Нови Београд у износу од 150.000.000,00 динара, буду депонована преко ноћи на рачуну банке број 105-06-11.

Чланом 3. уговорено је да се банка обавезује да на дневно стање новчаних средстава обрачунава и плаћа капамту, по каматној стои у висини есконтне (референтне) каматне стопе НБС, што на дан закључења уговора износи 4,00% на годишњем нивоу.

Чланом 7. уговорно је да се уговор закључује на рок од шест месеци. Чланом 9. уговорно је да уговор ступа на снагу даном закључења.

Дана 15.11.2016. године, ГО Нови Београд је закључила Анекс бр. 1. Уговор број 105330055701068365 од депоновању вишка ликвидних средстава, са „АИК" банком. Уговор је заведен у ГО Нови Београд бројем Х-020-680 од 12.12.2016. године.

Чланом 2. уговорено је да уговорне стране сагласно констатују да се овим Анексом мења члан 1. Уговора, тако да сада гласи: Банка и Депоненет су се сагласили, да новчана средства консолидваног рачуна Трезора ГО Нови Београд, у износу од 200.000.000,00 динара, која се воде код Управе за трезор, буду деонована преко ноћи на рачуну Банке број 105-06-11, са позивом на број 105330055701068365.

Чланом 3. уговорено је да остале одредбе Уговора остају и даље на снази непромењене.

Дана 5.8.2015. године, Председник ГО Нови Београд донео је Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна односно других рачуна консолидованог рачуна трезора ГО Нови Београд и о начину извршетавања о инвестрирању средстава корисника буџета број Х-020-1/2015-121.

Чланом 9. прописано је да Председник општине може новчана средства ГО Нови Београд, осим прихода за које је у посебном закону, односно локалном пропису или међународном уговору утврђена намена која ограничава употребу тих средстава, инвестирати на домаћем финансијском тржишту новца у складу са Законом о јавном дугу и другим прописима.

У поступку контроле утрђено је да је председник ГО Нови Београд пре закључивања наведених уговора са банком „EUROBANK" А.Д. и АИК банком, доноси решења о именовању комисије за стручну оцену понуда, и то:

рб	Број решења	Датум решења
1	Х-020-1/2015-236	15.8.2015.
2	XII-020-1/2016-17	23.2.2016.
3	XII-020-1/2016-123	11.8.2016.

Тачком 2. наведених решења прописано је да је задатак Комисије да размотри приспеле понуде и састави извештај са стручним мишљењем.

У поступку контроле, утврђено је комисија достављала банкама позивна писма за доставу понуда о висини каматне стопе за прекоћно орочавање слободних динарских средстава (overnight) на КРТ ГО Нови Београд, на период од 6 (шест) месеци, са обрачуном и исплатом камате на дневном нивоу.

Након добијања понуда од банака, Комисија је сачињавала Извештаје о стручној оцени понуда у предмету избора пословне банке за прекоћно орочавање слободних буџетских средстава.

Чланом 37. Закона о јавном дугу („Сл. гласник РС", бр 61/2005, 107/2009, 78/2011 и 68/2015) прописано је да локалне власти могу, у циљу смањења трошкова задуживања, а у складу са одговарајућим степеном ризика, пласирати средства, односно обавити остале трансакције са расположивом готовином, после редовног извршења буџета локалне власти, по каматној стопи која није нижа од есконтне стопе Народне банке Србије.

У табели која следи дат је преглед референтне каматне стопа НБС у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, и уговорене каматне стопе:

Период важења кматне стопе НБС	Референтна каматна стопа НБС	Уговорена каматна стопа
1	2	3
од 24.8.2015. до 10.02.2016.	4,50%	6,00%
од 11.02.2016. до 06.07.2016.	4,25%	4,25%
од 07.07.2016. и даље	4,00%	4,00%

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, у складу са Законом о јавном дугу, односно по уговореној каматној стопи која није нижа од есконтне каматне стопе НБС.

3. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ У ПЕРИОДУ ОД 1.1. ДО 31.12.2016. ГОДИНЕ

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала расходе у укупном износу од 673.067.436,03 динара и издатке у укупном износу од 9.272.968,56 динара, што укупно износу 682.340.404,59 динара, по прегледу који следи:

КОНТО	НАЗИВ КОНТА	ИЗНОС
411111	Плате по основу цене рада	181.952.416,60
411112	Додатак за рад дуži од пуног радног времена	2.815.439,91
411113	Додатак за рад на дан државног и верског празника	5.647.447,46
411114	Додатак за рад ноћу	85.520,45
411115	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	8.304.438,59
411117	Накнада зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести	4.578.028,67
411151	Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор	887.348,66
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	24.540.053,85
412211	Допринос за здравствено осигурање	10.531.772,85
412311	Допринос за незапосленост	1.533.753,35
414111	Породиљско боловање	3.492.583,14
414121	Боловање преко 30 дана	-170.945,41
414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	1.100.964,51
414312	Отпремнина у случају отпуштања с посла	908.131,26
414314	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	249.447,00
414419	Остале помоћи запосленим радницима	324.950,56
415112	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	7.735.039,56
416111	Јубиларне награде	1.155.483,68
416132	Накнаде члановима комисије	157.700,43
421111	Трошкови платног промета	1.459.700,13
421211	Услуге за електричну енергију	3.770.155,50
421225	Централно грејање	6.401.296,74
421311	Услуге водовода и канализације	353.400,67
421321	Дератизација	69.960,00
421323	Услуга заштите имовине	2.311.116,58
421324	Одвоз отпада	490.335,46
421325	Услуге чишћења	2.525.719,11
421391	Допринос за коришћење градског грађевинског земљишта	31.321,55
421392	Допринос за коришћење вода	1.719,36
421411	Телефон, телекс и телефакс	2.332.312,47
421412	Интернет и слично	503.626,14
421414	Услуге мобилног телефона	2.516.768,46
421421	Пошта	1.569.446,60
421429	Остале птт услуге	126.955,09
421512	Осигурање возила	198.008,69
421519	Осигурање остале дугорочне имовине	114.474,71
421521	Осигурање запослених у случају несреће на раду	64.022,00
421611	Закуп стамбеног простора	15.627,00
421624	Закуп опреме за очување животне средине и науку	675.234,00
421919	Остали непоменути трошкови	1.346.416,90
422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	4.530,00
422211	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	1.848,10
422299	Остали трошкови за пословна путовања у иностранство	64.213,47
422392	Такси превоз	208.075,00
422911	Трошкови селидбе и превоза	68.256,00
423211	Услуге за израду софтвера	665.000,00
423212	Услуге за одржавање софтвера	288.000,00
423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	359.966,80
423391	Издаци за стручне испите	127.500,00
423399	Остали издаци за стручно образовање	237.600,00
423419	Остале услуге штампања	2.562.083,63
423421	Услуге информисања јавности	1.268.630,00
423432	Објављивање тендера и информативних огласа	563.245,20
423449	Остале медијске услуге	179.958,61
423531	Услуге вештачења	24.000,00
423591	Накнаде члановима управних и надзорних одбора и комисија	5.430.005,58
423599	Остале стручне услуге	22.669.829,20
423621	Угоститељске услуге	814.045,00
423711	Репрезентација	579.572,66
423712	Поклони	100.000,00
423911	Остале опште услуге	6.400.858,30
425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда	5.830.409,92
425191	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	38.019.147,48
425211	Механичке поправке	446.026,39
425213	Лимарски радови на возилима	143.877,60
425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	160.336,00
425222	Рачунарска опрема	355.608,00
425223	Опрема за комуникацију	229.363,36
425224	Електронска и фотографска опрема	510.736,20
425281	Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност	176.436,00

КОНТО	НАЗИВ КОНТА	ИЗНОС
426111	Канцеларијски материјал	6.406.138,90
426121	Расходи за радну униформу (одећа и ципеле)	598.502,40
426129	Остали расходи за одећу, обућу и униформе	13.380,00
426131	Цвеће и зеленило	23.000,00
426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	544.478,01
426411	Бензин	1.985.138,22
426491	Остали материјал за превозна средства	37.312,80
426621	Материјали за културу	72.000,00
426819	Остали материјал за одржавање хигијене	549.840,00
426911	Потрошни материјал	518.156,40
426913	Алат и инвентар	82.156,46
426919	Остали материјал за посебне намене	9.086.635,83
463111	Текуће трансфери нивоу републике	3.386.118,03
463211	Капитални трансфери нивоу републике	9.006.587,20
465111	Остале текуће дотације и трансфери	1.043.149,00
465112	Остале текуће дотације по закону	25.981.877,55
472718	Превоз ученика	2.250.544,17
472719	Остале накнаде за образовање	296.516,59
472721	Накнаде за културу из бухета	47.660,00
472811	Накнаде из бухета за становање и живот	4.915.508,85
472931	Једнократне помоћи	1.854.085,00
481941	Дотације осталим удружењима грађана	3.000.000,00
481942	Дотације политичким странкама	866.623,03
481991	Дотације осталим непрофитним институцијама	52.992.330,00
482131	Регистрација возила	75.674,00
482191	Остали порези	9.640,92
482211	Републичке таксе	9.438,44
482231	Градске таксе	76.313,16
482251	Судске таксе	92.495,00
485119	Остале накнаде штете	28.993.165,29
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	26.959.197,29
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	3.152.221,38
494122	Допринос за здравствено осигурање	1.352.826,69
494123	Допринос за случај незапослености	197.012,25
494143	Отпремнине и помоћи	252.217,91
494151	Накнаде за запослене	642.630,56
494161	Награде,бонуси и остали посебни расходи	619.932,88
494211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	272.986,40
494212	Енергетске услуге	7.179.699,13
494213	Комуналне услуге	1.937.743,77
494214	Услуге комуникација	1.332.275,81
494215	Трошкови осигурања	219.495,00
494216	Закуп имовине и опреме	341.680,00
494222	Трошкови службених путовања у иностранство	7.397,40
494229	Остали трошкови транспорта	144.000,00
494231	Административне услуге	410.532,00
494232	Компијутер.услуге	53.531,11
494233	Котизација	27.120,00
494234	Услуге информисања	143.640,00
494235	Стручне услуге	23.683.157,06
494236	Услуге за домаћинство и угоститељство	42.642,50
494239	Остале опште услуге	7.442.972,00
494243	Медицинске услуге	167.400,00
494249	Остале спец.услуге	112.870,00
494251	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	6.730.480,01
494252	Текуће поправке и одржавање опреме	248.023,37
494261	Административни материјал	279.630,76
494263	Материјал за образ.одраслих	24.130,00
494264	Материјал за саобраћај	162.663,73
494266	Материјал за образовање, културу и спорт	95.382,80
494268	Материјал за домаћинство и угоститељство	103.012,09
494269	Материјал за посебне намене	1.580.431,00
494651	Остале текуће дотације и трансфери	3.175.856,36
494727	Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт	4.738.120,42
494821	Остали порези	44.312.555,96
494822	Обавезне таксе	3.058.342,36
494831	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.502.500,00
495114	Пројектно планирање	330.000,00
495122	Административна опрема	20.310,00
	УКУПНО РАСХОДИ	**673.067.436,03**
512211	Намештај	495.896,40
512241	Електронска опрема	7.034.882,16
512251	Опрема за домаћинство	9.390,00
515111	Компјутерски софтвер	1.732.800,00
	УКУПНО ИЗДАЦИ	**9.272.968,56**
	УКУПНО ТРОШКОВИ И ИЗДАЦИ	**682.340.404,59**

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, од укупног износа расхода од 673.067.436,03 динара, извршила трансфер индиректним корисницима у укупном изсноду од 147.056.620,00 динара, по прегледу који следи:

Р бр	Назив индиректног корисника	Трансферисана средства у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године
1.	ЈП „Пословни простор Нови Београд"	98.744.940,02
2.	Установа културе „Новобеоградска културна мрежа"	27.001.828,00
3.	Туристичка организација за промоцију туризма, рекреације и здравог живота „Нови Београд"	13.361.675,00
4.	19 месних заједница	6.556.097,09
5.	„Центар за бригу о старима, деци и особама са инвалидитетом"	1.392.079,54
	УКУПНО:	**147.056.619,65**

по следећој структури (збирно):

конто	Назив конта	износ
411+412	Зараде са порезима и доприносима	31.661.257,61
414+415+416	отпремнине, помоћи награде, бонуси и остали посебни расходи	1.514.781,35
421	стални трошкови	11.283.880,11
422	трошкови путовања	151.397,40
423	услуге по уговору	31.803.594,67
424	специјализоване услуге	280.270,00
425	текуће поправке и одржавање	6.978.503,38
426	Материјал	2.245.250,38
465	остале текуће дотације - умањење основице	3.175.856,36
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	4.738.120,42
482	Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате	47.370.898,32
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.502.500,00
511+512	Зграде и грађевински објекти; машине	350.310,00
		147.056.620,00

3.1. Конто 411112 – Додатак за рад дужи од пуног радног времена

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд исказала је трошкове прековременог рада на субаналитичком конту 411112 – Додатак за рад дужи од пуног радног времена, по прегледу који следи:

Нзк	Датум нзк	Опис	Износ
3	05.01.2016	Плате за децембар 2015.-други део	166.463,05
54	29.01.2016	Плате за јануар 2016.	221.082,72
120	29.02.2016	Плате за фебруар 2016.	147.292,37
198	31.03.2016	Плате за март 2016.	268.839,82
268	28.04.2016	Плате за април 2016.	217.176,46
337	31.05.2016	Плате за мај 2016.	163.822,80
413	30.06.2016	Плате за јун 2016.	130.239,53
476	29.07.2016	Плате за јул 2016.	215.382,43
484	31.08.2016	Плате за август 2016.	157.544,75
620	30.09.2016	Плате за септембар 2016.	195.755,81
693	31.10.2016	Плате за октобар 2016.	239.891,34
764	30.11.2016	Плате за новембар 2016.-општинска управа	292.705,21
859	29.12.2016	Плате за децембар 2016.-општинска управа	399.243,62
		УКУПНО:	**2.815.439,91**

У поступку контроле, извршен је увид у документацију за на основу које је евидентиран трошак у износу од 268.839,82 динара за прековремени рад за месец март 2016. године.

Начелник градске управе ГО Нови Београд је донео налоге којим се налаже запосленима да у току месеца марта, због повећаног обима посла, раде дуже од пуног радног времена и појединачна решења за сваког запосленог са образложењем прековременог рада, по прегледу који следи:

Број налога	Датум налога	Име и презиме запосленог	Радно место	Укупно сати прековременог рада	Број решења	Датум решења
X-020-2-НУ/2016-136	1.3.2016.	Милан Максимовић	возач	20	X-114-1/2016-126	29.3.2016.
		Милан Радовановић	економ	32	X-114-1/2016-127	29.3.2016.
		Ненад Радовановић	возач	32	X-114-1/2016-128	29.3.2016.
		Захлиоски Џевад	возач	3	X-114-1/2016-129	29.3.2016.
		Зоран Петровић	организатор возног парка	7	X-114-1/2016-137	29.3.2016.
		александар Вукићевић	магационер	19	X-114-1/2016-130	29.3.2016.
		Бранислав Јовић	оператер	4	X-114-1/2016-131	29.3.2016.

Број налога	Датум налога	Име и презиме запосленог	Радно место	Укупно сати прековременог рада	Број решења	Датум решења
		Зоран Коруновић	администратор система	4	X-114-1/2016-132	29.3.2016.
		Никола Кљајић	технички послови	3	X-114-1/2016-133	29.3.2016.
		Данило Кнежевић	оператер	1	X-114-1/2016-134	29.3.2016.
		Петар Маричић	шеф одсека за техничке послове	6	X-114-1/2016-135	29.3.2016.
		Драган Драгојевић	шеф службе за заједничке послове	30	X-114-1/2016-136	29.3.2016.
		Јован Анђелковић	домар	3	X-114-1/2016-140	29.3.2016.
X-020-2-НУ/2016-136-1	1.3.2016.	Марија Најтхефер	администратор	3	X-114-1/2016-117	25.3.2016.
		Стефан Вићентић	на пословима овере потписа, преписа и рукописа	9	X-114-1/2016-116	25.3.2016.
		Драги Живуловић	адмисистативно технички секретар	5	X-114-1/2016-115	25.3.2016.
		Владимир Поповић	на пословима овере потписа, преписа и рукописа	4	X-114-1/2016-114	25.3.2016.
		Јасна Вукомановић	административно канцеларијски послови	17	X-114-1/2016-113	25.3.2016.
		Александар Карановић	администатор	5	X-114-1/2016-112	25.3.2016.
		Зорица Новаков	административно канцеларијски послови	32	X-114-1/2016-111	25.3.2016.
		Драган Вуковбрат	комунални инспектор	15	X-114-1/2016-110	25.3.2016.
		Пера Кохут	административни послови	32	X-114-1/2016-109	25.3.2016.
		Душица Милојковић	на пословима експедиције поште	32	X-114-1/2016-108	25.3.2016.
		Станца Стамболић	на пословима експедиције поште	32	X-114-1/2016-107	25.3.2016.
		Оливера Савић	на пословима овере потписа, преписа и рукописа	28	X-114-1/2016-106	25.3.2016.
		Марта Манојловић	на пословима људских ресурса	32	X-114-1/2016-118	25.3.2016.
		Драган Адамовић	секретарица	32	X-114-1/2016-103	25.3.2016.
		Бранислав Драговић	пословно технички секретар	26	X-114-1/2016-105	25.3.2016.
		Гордана Величковић	на пословима овере потписа, преписа и рукописа	32	X-114-1/2016-104	25.3.2016.
X-020-2-НУ/2016-136-3	1.3.2016.	Бројета Видосава	оператер сервисног центра	32	X-114-1/2016-119	25.3.2016.
		Ђорђе Пејчић	шеф одсека за послове сервисног и пријемног центра	32	X-114-1/2016-120	25.3.2016.
		Кристина Глишић	оператер сервисног центра	32	X-114-1/2016-121	25.3.2016.
		Саша Цвијаникић	на пословима пријемног центра	32	X-114-1/2016-122	25.3.2016.
		Татјана Китановић	шеф кабинета у кабинету председика	32	X-114-1/2016-123	25.3.2016.
		Кристина Димитријевић	оператер сервисног центра	32	X-114-1/2016-124	25.3.2016.
		Силвија Миленковић	административно канцеларијски послови	32	X-114-1/2016-125	25.3.2016.
X-020-2-НУ/2016-195	25.3.2016.	Владан Алимпијевић	начелник одељења за буџет	19	X-114-1/2016-138	25.3.2016.
		Стојан Петровић	шеф одсека у одељењу за буџет	15	X-114-1/2016-139	25.3.2016.

У поступку контроле, ГО Нови Београд на увид је дала евиденцију уласка и изласка запослених у периоду од 1.3. до 31.3.2016. године. Увидом у наведену евиденцију утврђено је да су запослени, наведени у претходној табели, у периоду од 1.3. до 31.3.2016. године, остварили прековремене сате наведене у табели.

3.2. Конто 415112 – Накнада трошкова превоза на посао и са посла

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирало расходе на субаналитичком конту 415112 – накнаде трошкова за превоз на посао и са посла, у укупном износу од 7.735.039,56 динара.

У поступку контроле је утврђено да је Скупштина ГО Нови Београд, на седници одржаној 29.12.2015. године, донела Одлуку о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада број X-020-487.

Чланом 1. Одлуке прописано је да право на накнаду трошкова могу остварити:

- Лица која су у радном односу на неодређено време;
- Лица која су у радном односу на одређено време;
- Лица која су зановала радни однос у својству приправника;
- Лица која су засновала радни однос на пробном раду;
- Лица која су зановала радни однос за обављање послова ван просторија послодавца.

Право на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада припада само за време проведено на раду. Чланом 2. Прописано је да накнада трошкова превоза за долазак о одлазак са рада не исплаћује се у следећим случајевима:

- Коришћења годишњег одмора;
- Коришћења плаћеног одсуства;
- Коришћења неплаћеног одсуства;
- Мировања радног односа;
- Одуствовања са рада због привремене спречености за рад, боловање;
- Одсуствовање са рада за дан државног празника који је нерадни дан, због војне вежбе и због коришћења слободних дана.

Чланом 3. прописано је да запослени и функционери имају право на накнаду трошкова превоза у висини месечне претплатне карте за долазак и одлазак са рада за релације где је јавни превозник омогућио куповину месечне претплатне карте, за зону у којој им је пребивалиште.

Накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са рада исплаћује се сразмерно броју дана које су лица провела на раду, у висини цене појединачне карте јавног превозника и не може прећи износ месечне претплатне карте.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, вршила исплату месечне накнаде за превоз на посао и са посла, у укупном износу од 7.735.039,56 динара, на текуће рачуне запослених ГО Нови Београд.

У поступку контроле, извршен је увид у обрачуне зарада за запослене ГО Нови Београд и евиденцију пристуства на раду за месеце март и април 2016. године, у којима је ГО Нови Београд евидентирала трошкове превоза на посао и са посла по следећем прегледу:

Р бр	Месец	Тошкови превоза са посла и на посао
1	март	713.986,43
2	април	742.846,00

Увидом у обрачуне зарада за запослене ГО Нови Београд и евиденцију присуства на раду за месеце март и април 2016. године, утврђено је да је ГО Нови Београд вршила исплату накнаде за превоз на посао и са посла сразмерно броју дана проведеним на раду.

3.3. Конто 421414 – Услуге мобилних телефона

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирало расходе на субаналитичком конту 421414 – услуге мобилних телефона, у укупном изсносу од 2.516.768,46 динара, по прегледу који следи:

НЗК	ДАТУМ НЗК	ОПИС	ИЗНОС
32	20.1.2016	Телеком србија, рачун за мобилни телефон за хии/2015 по уговору	41.294,03
32	20.1.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за хии/2015 по уговору-општина	171.584,19
98	18.2.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за и/2016 по уговору-општина	150.406,59
143	8.3.2016	Телеком србија, кориговани рачун за мобилни телефон за и/2016	53.703,77
158	15.3.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за ии/2016 по уговору	175.203,59
158	15.3.2016	Телеком србија, рачун за мобилни телефон за ии/2016 по уговору	34.663,58
193	30.3.2016	Телеком србија, рачун за мобилни телефон бр.063/264-775 за хи/2016	13.919,16
239	19.4.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за иии/2016 по уговору	178.683,24
239	19.4.2016	Телеком србија, затезна камата	470,95
307	19.5.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за ив/2016-општина	435.668,89
381	17.6.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за в/2016-општина	240.639,29
444	15.7.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за ви/2016-општина	196.207,58
528	18.8.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за вии/2016-општина	204.526,84
592	16.9.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за виии/2016-општина	190.875,58
661	19.10.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за их/2016 по уговору-општина	227.724,16
730	16.11.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за х/2016-општина	193.628,00
804	13.12.2016	Телеком србија, рачун за мобилне телефоне за хи/2016-општина	174.810,04
		УКУПНО	2.684.009,48
		ОБУСТАВЕ ОД ЗАРАДЕ	-167.241,02
		УКУПНО:	2.516.768,46

У поступку контроле утврђено је да је дана 10.7.2014. године, председник ГО Нови Београд донео Правилник о коришћењу службених мобилних телефона ГО Нови Београд број Х-020-1/2014-75.

Чланом 2. прописано је да право на коришћење службеног мобилног телефона, имају изабрана, именована, постављена лица и запослени у ГО Нови Београд.

Чланом 9. Прописано је да висина дозвољеног месечног рачуна за коришћење службеног мобилног телефона одређује се Закључком председника ГО Нови Београд.

Дана 29.9.2015. године, председник ГО Нови Београд донео је Закључак којим се утврђују месечни трошкови коришћења мобилних телефона број Х-020-1/2015-159.

Дана 26.5.2016. године, председник ГО Нови Београд донео је Закључак којим се утврђују месечни трошкови коришћења мобилних телефона број Х-020-1/2016-59.

Тачком 5. Закључка број Х-020-1/2016-59 од 26.5.2016. године, прописано је да се задужује Одељење за буџет и финансије – послови контроле и припреме докумеНтације за плаћање, да сваког 25-ог у месецу доставља шефу Одсека за трезор извештај о износима рачуна за претходни месец за сваког корисника. На основу тог извештаја, корисницима који су прекорачили утврђени лимит, изсно прекорачења ће се одбити о зараде за тај месец.

Увидом у наведени закључак, утврђени су месечни трошкови коришћења мобилних телефона, по прегледу који следи:

ФУНКЦИЈА/РАДНО МЕСТО	МЕСЕЧНИ ЛИМИТ
Председник Градске општине	без ограничења
Заменик председника Градске општине	4.000,00
Председника Скупштине градске општине	4.000,00
Заменик председника Скупштине градске општине	2.500,00
Секретар Скупштине градске општине	2.500,00
Заменик секретара Скупштине градске општине	2.500,00
Чланови већа градске општине	3.000,00
Ненад Милановић за број 063/8808708	3.000,00
Помоћници председника Градске општине	3.000,00
Начелник Управе градске општине	3.000,00
Заменик начелника Управе градске општине	3.000,00
Шеф кабинета председника општине	3.500,00
Општински правобранилац	2.500,00
Замеици општинског правобраниоца	2.500,00
Начелници Одељења у Управи градске општине	2.000,00
Шефови служби у Управи градске општине	2.000,00
Шеф Службе месних заједница	3.000,00
Шеф Одсека за послове сервисног и пријемног центра	2.500,00
Шеф Одсека за управљање пројектима	2.500,00
Шеф Одсека за техничке послове	2.500,00
Шефови Одсека	1.500,00
Извршилац на пословима протокола	2.500,00
Организатор инфо-службе	2.500,00
Извршиоци на пословима оператера сервисног центра	2.000,00
Послови пријемног центра центра	2.000,00
Организатор сервисног центра	2.500,00
Секретарица председника Скупштине општине	2.000,00
Секретарица председника Градске општине	2.000,00
Организатор возног парка	2.000,00
Административно-канцеларијски послови у Одељењу за буџет и финансије	2.000,00
Пословни секретари начелника Управе	1.300,00
Организатор писарнице	1.300,00
Организатор архиве	1.300,00
Возачи	1.300,00
Послови припреме и управљања пројектима	1.300,00
Радни односи	1.300,00
Нормативна делатност	1.300,00
Људски ресурси	1.300,00
Интерни ревизор	1.300,00
Послови одбране	1.300,00
Економ	1.300,00
Послови контроле и припреме документације за плаћање	1.300,00
Архива и архивски депо	800,00
Секретари месних заједница	800,00
Грађевински инспектори	800,00
Комунални инспектори	800,00
Персонална евиденција	800,00
Послови набавке	800,00
Послови заштите животне средине	800,00
Извршитељи	800,00
Геометар	800,00
Домар	800,00
Електричар	800,00
Магационер	800,00
Референт ППЗ	800,00

ФУНКЦИЈА/РАДНО МЕСТО	МЕСЕЧНИ ЛИМИТ
Администратор система	800,00
Оператер	800,00
Референти за бирачке спискове	800,00
Пословни секретари у служби за скупштинске и нормативне послове	800,00
Скупштински и нормативни послови	800,00
Курир	800,00
Управно-правни послови у Одељењу за инспекцијске послове	800,00
Управно-правни послови у Одељењу за грађевинске и комуналне послове	800,00
Послови буџета	800,00
Интерни контролор у Одељењу за буџет и финансије	800,00
Повереник за избегла лица	800,00
Интерресорна комисија у Одељењу за друштвене делатности	800,00
Записничар Општинске изборне комисије	800,00
Послови обрачуна и евиденције основних средстава	800,00
Послови директних корисника на финансијским пословима	800,00
Послови информисања	800,00
Организатор канцеларије за младе	800,00
Послови комуналне делатности у Одељењу за грађевинске и комуналне послове	800,00
Административно-канцеларијски послови у Одељењу за инспекцијске послове	800,00
Одељење друштвених делатности	800,00

У поступку контроле, увидом у појединачне обрачуне зарада запослених за период од 1.1. до 31.12.2016. године, утврђено је да ГО Нови Београд вршила обрачун трошкова коришћења мобилног телефона у складу са Закључком број X-020-1/2015-159 од 29.9.2015. године и Закључком број X-020-1/2016-59 од 26.5.2016. године, на тај начин што је прекорачења на име коришћења мобилног телефона, обустављала од зараде запосленог.

3.4. Конто 421323 – Услуге заштите имовине

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 421323 - услуга заштите имовине, евидентирала расходе у укупном износу од 2.311.116,58 динара.

Контролом је утврђено да је расход евидентиран на основу извршеног плаћања добављачу „Семиотик", у укупном износу од 3.709.499,16 динара, које је умањено на основу префактурисања трошкова на име услуге физичко техничког обезбеђења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд, у износу од 1.398.382,58 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Опис	Износ
66	02.02.2016	SEMIOTIK SECURITY, извршене услуге обезбеђења за I/2016 по уговору	282.394,80
131	02.03.2016	SEMIOTIK SECURITY, извршене услуге обезбеђења за II/2016. по уговору	264.459,60
I Укупно у периоду 1.1.2016 . до 29.2.2016., по Уговору број X бр. 020-89 од 26.2.2015			**546.854,40**
210	05.04.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за III/2016 по уговору	318.727,80
278	06.05.2016	SEMIOTIK DOO, извршене услуге обезбеђења за IV/2016 по уговору	312.146,40
347	02.06.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за V/2016 по уговору	316.659,36
424	06.07.2016	SEMIOTIK, физичко техничко обезбеђење VI/2016	309.513,84
494	03 08.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за VII/2016 по уговору	317.411,52
560	01.09.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за VIII/2016 по уговору	320.232,12
632	05.10.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за IX/2016 по уговору	308.009,52
691	31.10.2016	SEMIOTIK SECURITY DOO, извршене услуге обезбеђења за X/2016 по уговору	315.343,08
777	02.12.2016	SEMIOTIK DOO, IZVRŠENE извршене услуге обезбеђења за XI/2016 по уговору	306.317,16
II Укупно у периоду 1.3.2016 . до 1.12.2016., по Уговору број X -020-104 од 29.2.2016.године			**2.824.360,80**
869	30.12.2016	SEMIOTIK SECURITY, USLUGE OBEZBEĐENJA ZA XII/2016 PO UGOVORU	338.283,96
III Укупно у периоду 1.12.2016 . до 31.12.2016., по Уговору број X- 020-530 године од 25.11.2016. године			**338.283,96**
Укупно I+II+III			**3.709.499,16**
IV Префактурисање трошкова за извршене услуге физичко техничког обезбеђења			**-1.398.382,58**
УКУПНО:III-IV			**2.311.116,58**

У поступку контроле утврђено је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила префактурисање трошкова на име услуге физичко техничког обезбеђења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд и у згради Општинског услужног центра, у улици Јурија Гагарина број 81, у складу са закљученим Уговорима са закупцима, по прегледу који следи:

Закупац	Адреса	Уговор	м2 закупца	% учешћа у трошковима	Укупно фактурисано
Министарство финансија-пореска управа, регионални центар Београд, Краљице Марије 28-32	Зграда ГО Нови Београд Булевар Михаила Пупина 167	Уговор број X-020-181 од 3.6.2010. године	975	15,00	307.401,94
Град Београд -Градска управа, Трг Николе Пашића 6		Уговор број X-020-148 од 22.5.2008. године и Анекс бр 1 од 21.4.2016.	185	2,79 и 3,47	66.810,26
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-35 од	16,42	0,25	4.655,98

Закупац	Адреса	Уговор	м2 закупца	% учешћа у трошковима	Укупно фактурисано
		28.1.2016. године			
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-36 од 28.1.2016. године	17,71	0,27	5.028,49
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-37 од 28.1.2016. године и Анекс од 12.4.2016	62	1,00	18.917,08
"Findomestik banka", Косовска 10		Уговор број X-020-218 од 6.7.2009. године	25	0,40	8.197,37
Републички геодетски завод, Булевар Војводе Мишића 39б	Општински услужни центар, Јурија Гагарина 81	Уговор број X-020-422 од 25.10.2013. године	370	95,85	1.557.192,28
				Укупно	1.968.203,40

Од укупно фактурисаног износа наведеног у претходној табели, износ од 1.398.382,58 динара је плаћен од стране закупаца у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, док је преостали износ од 569.820,83 плаћен од стране закупаца је у 2017. години.

У поступку контроле утврђено је, да је набавка услуге физичко техничког обезбеђења извршена од добављача „Семиотик" д.о.о, по закљученим уговорима:

1. Уговору о јавној набавци услуге: физичко техничко обезбеђење, заведеном код ГО Нови Београд под бројем X бр. 020-89 од 26.2.2015. године, а код „Семиотик" д.о.о. под бројем 60/15 од 26.2.2015. године, закљученим по основу спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2015-11.
2. Уговору о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, заведен код ГО Нови Београд под бројем X -020-104 од 29.2.2016.године, а код „Семиотик" д.о.о под бројем 18/17 од 29.2.2016. године, закљученим по основу спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2016-8.
3. Уговору о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, заведен код ГО Нови Београд под бројем X- 020-530 године од 25.11.2016. године, а код „Семиотик" д.о.о под бројем 201/16 од 28.11.2016. године, закљученим по основу спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2016-38.

3.4.1. Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2015-11–физичко техничко обезбеђење

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2015-11, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	29.1.2015.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	29.1.2015.
Изјава о одсуству сукоба интереса	29.1.2015.
Позив за подношење понуда	3.2.2015.*
Конкурсна документација	3.2.2015.*
Измена конкурсне документације	6.2.2015.*
Понуда понуђача „Семиотик" д.о.о.	13.2.2015.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	10.2.2015.*
Записник о отварању понуда	13.2.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	19.2.2015.
Одлука о додели уговора	19.2.2015.
Уговор о јавној набавци услуге	26.2.2015.
Обавештење о закљученом уговору	26.2.2015.*

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 29.1.2015. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2015-11. У Одлуци је наведено да је процењена вредност јавне набавке 2.990.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а). Предметна јавна набавка је предвиђена Планом набавки за 2015. годину ГО Нови Београд под редним бројем 1.2.12.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2015-15 од 29.1.2015. године , именована је комисија у саставу:

1. Драган Драгојевић, дипломирани правник, председник;
2. Владимир Угреновић, дипломирани правник, земеник председника
3. Јелена Филиповић, дипломирани правник, члан
4. Љиљана Бабић, члан
5. Весна Радуновић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 3.2.2015. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници и исте послала понуђачима: „ДВД Врачар", „Семиотик" д.о.о., „"Соко Гроуп" д.о.о. и „Securitas SE". ГО Нови Београд је дана 6.2.2015. године, извршила измену конкурсне документације и дана 10.2.2015. године објавила Обавештење о продужењу рока за подношење понуда којим је продужен рок за подношење понуда до 13.2.2015. године, до 13 часова.

У поступку контроле увидом у Позив за подношење понуда утврђено је да исти не садржи адресу и интернет адресу државног органа или организације, односно органа или службе територијалне аутономије или локалне самоуправе где се могу благовремено добити исправни подаци о пореским обавезама, заштити животне средине, заштити при запошљавању, условима рада и сл. **чиме је ГО Нови Београд поступила супротно члану 55. Прилогу 3 Б, Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12).**

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 3. дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- да понуђач има минимум 15 запослених на одређено или неодређено време од тога минимум једно стручно лице које је задужено за безбедност- менаџер безбедности који је по систематизацији радних места распоређен на пословима менаџера безбедности.	- Копија М образца за 15 запослених, а за менаџера безбедности и фотокопија дипломе факултета (Факултета безбедности или неког другог факултета) из које се може утврдити да је лице менаџер безбедности.

ГО Нови Београд дефинисала је додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има минимум 15 запослених на одређено или неодређено време чиме је ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.

Тиме што је ГО Нови Београд дефинисала додатне услове у погледу кадровског капацитета, на горе описан начин, поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 13.2.2015. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 13.2.2015. године, до 13 часова 7 (седам) понуђача поднела понуде, и то: „Систем ФПС обезбеђење", „Securitas SE", „ДВД Врачар", „Inter safe business" d.o.o., „Inex plus" d.o.o., „Соко Гроуп" д.о.о и „Семиотик" д.о.о. и исти је 13.2.2015. године доставила свим понуђачима који су доставили понуде.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је одбила неприхватљиве понуде и применом критеријума за избор најповољнијег понуђача - најнижа понуђена цена, предложила да се уговор додели понуђачу који је поднео прихватљиву понуду, „Семиотик" д.о.о. и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 19.2.2015. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Оцена и ранг понуде
1	„Систем ФПС обезбеђење"	3.067.176,00	4.400.611,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
2	„Securitas SE"	5.220.000,00	6.264.000,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
3	„ДВД Врачар"	4.008.960,00	4.810.752,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
4	„Inter safe business" d.o.o.	3.830.853,60	4.596.967,80	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
5	„Inex plus" d.o.o.	4.052.808,00	4.863.369,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
6	„Соко Гроуп" д.о.о.	3.340.800,00	4.008.960,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
7	„Семиотик" д.о.о.	2.964.960,00	3.557.952,00	Прихватљива

Одговорно лице ГО Нови Београд је 19.2.2015. године је донело Одлуку о додели уговора број VII-404-2 /2015-27, предузећу „Семиотик" д.о.о. и иста је 19.2.2015. године достављена свим понуђачима.

Одговорно лице ГО Нови Београд и „Семиотик" д.о.о. су 26.2.2015. године закључили Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење Х број 020-89, укупне вредности 2.964.960,00 динара без ПДВ-а, односно 3.557.952,00 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, ГО Нови Београд је објавила 26.2.2015. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд са добављачем „Семиотик" д.о.о. закључила 26.2.2015. године Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничког обезбеђења Х број 020-89, укупне вредности 2.964.960,00 динара без ПДВ-а, односно 3.557.952,00 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд **поступио је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 55, прилог 3 Б, 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12).**

Реализација Уговора о јавној набавци услуге: физичко техничко обезбеђење закљученим са добављачем „Семиотик" д.о.о. дана 26.2.2015. године.

Чланом 1. дефинисан је предмет уговора, услуга - физичко техничког обезбеђења, за потребе Градске општине Нови Београд, а према Техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача, која чини саставни део уговора.

Техничком спецификацијом дефинисано је :
Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167
1 (један) извршилац - (24 часа),
1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном
Број сати на месечном нивоу је 910 часова
Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81
1 (један) извршилац - (24 часа).
Број сати на месечном нивоу је 730 часова

Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца).
Број сати на месечном нивоу је 100 часова
Укупан број сати на месечном нивоу је 1740 часова.
Укупан број сати на годишњем нивоу је 20880 часова.

У понуди, добављач Семиотик" д.о.о, је доставио Образац структуре цене:

Назив услуге	Цена услуге по једном радном сату Без ПДВа	Цена услуге по једном радном сату са ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Без ПДВа	Стопа ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Са ПДВом	Период на који се закључује уговор	Укупна цена (за 12 месеци) без ПДВа	Укупна цена (за 12 месеци) са ПДВом
Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167 1 (један) извршилац - (24 часа), 1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном. **Број сати на месечном нивоу је 910 часова**	142,00	170,40	129.220,00	20 %	155.064,00	12 месеци	1.550.640,00	1.860.768,00
Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81 1 (један) извршилац - (24 часа). **Број сати на месечном нивоу је 730 часова**	142,00	170,40	103.660,00	20 %	124.392,00	12 месеци	1.243.920,00	1.492.704,00
Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца). **Број сати на месечном нивоу је 100 часова**	142,00	170,40	14.200,00	20 %	17.040,00	12 месеци	170.400,00	204.480,00
Укупно:							2.964.960,00	3.557.952,00

Чланом 9. дефинисана је вредност Уовора у износу од 2.964.960,00 динара без ПДВ-а, а 3.557.952,00 динара са ПДВ-ом.

Чланом 14. дефинисано је да се Уговор се закључује на период од 12 месеци и ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење (број VII-404-2/2015-40 од 2.3.2015.године) о именовању Браниславе Божовић за праћење извршења Уговора о јавној набавци услуге физичко техничког обезбеђења закљученог са добављачем „Семиотик" д.о.о.

-13 (тринаест) Рачуна за услугу обезбеђења објекта на наведеним периодом пружања услуге. Уз сваки рачун је достављен:

-Реферат Градске општине Нови Београд у коме се констатује да је услуга извршена у складу са Уговором од стране добављача „Семиотик" д.о.о.

-Преглед радних часова за период за који је фактурисана услуга физичко техничког обезбеђења на објектима ГО Нови Београд, са именима и презименима извршилаца услуге физичко техничког обезбеђења

-Радна листа са распоредом рада извршилаца по данима

-Изјава особе именоване за праћење реализације предметног уговора у којој се наводи да је добављач „Семиотик" д.о.о извршио све обавезе у складу са Уговором у периоду са наведеним периодом пружања услуге.

ГО Нови Београд је у периоду од 26.2.2015. до 29.2.2016. године, извршила набавку услуга физичко техничког обезбеђења од добављача „Семиотик" д.о.о за потребе Градске општине Нови Београд у укупном износу од 3.415.640,40 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Датум пријема рачуна	Износ
185	03.04.2015.	28-2/15 од 28.2.2015.	5.3.2015.	27.410,40
255	05.05.2015.	52-1/15 од 28.2.2015.	1.4.2015.	285.271,20
330	03.06.2015.	102/15 од 30.4.2015.	30.4.2015.	288.316,80
408	02.07.2015.	131/15 од 31.5.2015.	1.6.2015.	286.794,00
489	04.08.2015.	171/15 од 30.6.2015.	1.7.2015.	283.917,60
578	04.09.2015.	191/15 од 31.7.2015.	31.7.2015.	286.794,00
680	05.10.2015.	212/15 од 31.8.2015.	31.8.2015.	283.748,40
765	03.11.2015.	249/15 од 30.9.2015.	30.9.2015.	277.995,60
831	01.12.2015.	257-1/15 од 31.10.2015.	30.10.2015.	285.271,20
872	14.12.2015.	283/15 од 30.11.2015.	1.12.2015.	274.104,00
921	29.12.2015.	312/15 од 31.12.2015.	25.12.2015.	289.162,80
I Укупно у периоду 26.2.2015. до 31.12.2015.				**2.868.786,00**
66	02.02.2016.	23/16 од 31.1.2016.	29.1.2016.	282.394,80
131	02.03.2016.	55/16 од 29.2.2016.	29.2.2016.	264.459,60
II Укупно у периоду 1.1.2016. до 29.2.2016.				**546.854,40**
Укупно I+II				3.415.640,40

ГО Нови Београд, у периоду од 26.2.2015. до 02.03.2016. године, рачуноводствене исправе из претходне табеле није евидентирала у прописаном року, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, којим је прописано да се рачуноводствене исправе књиже истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.

Тиме што рачуноводствене исправе број 28-2/15 од 28.2.2015. године, 52-1/15 од 28.2.2015 године, 102/15 од 30.4.2015. године, 131/15 од 31.5.2015. године, 171/15 од 30.6.2015. године, 191/15 од 31.7.2015. године и 212/15 од 31.8.2015. године нису потписане од стране лица које је исправу контролисало и које је одговорно за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

У 2016. години ГО Нови Београд је спровела две јавне набавке мале вредности за услугу физичко техничког обезбеђења.

3.4.2. Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-8 – физичко техничко обезбеђење

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-8, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	1.2.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	3.2.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	3.2.2016.
Позив за подношење понуда	5.2.2016.*
Конкурсна документација	5.2.2016.*
Понуда понуђача „Семиотик" д.о.о.	17.2.2016.
Записник о отварању понуда	17.2.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	18.2.2016.
Одлука о додели уговора	19.2.2016.*
Уговор о јавној набавци	29.2.2016.
Обавештење о закљученом уговору	2.3.2016.*

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 1.2.2016. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2016-8. У Одлуци је наведено да је процењена вредност јавне набавке 2.500.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а). Предметна јавна набавка је предвиђена Планом набавки за 2016. годину ГО Нови Београд под редним бројем 1.2.5.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2 / 2016-32 од 3.2.2016. године , именована је комисија у саставу:

1.Драган Драгојевић, дипломирани правник, председник;

2.Татјана Ђукић, дипломирани правник, заменик председника
3.Љиљана Бабић, члан
4.Петар Маричић, члан
5.Јелена Филиповић, заменик члан
6.Марта Манојловић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 5.2.2016. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Рок за подношење понуда је био 17.2.2016. годинедо 10 часова.

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 3. дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- да понуђач има минимум 15 запослених на одређено или неодређено време од тога минимум једно стручно лице које је задужено за безбедност- менаџер безбедности који је по систематизацији радних места распоређен на пословима менаџера безбедности.	- копија М образца за 15 запослених, а за менаџера безбедности и фотокопија дипломе факултета (Факултета безбедности или неког другог факултета) из које се може утврдити да је лице менаџер безбедности.

ГО Нови Београд дефинисала је додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има минимум 15 запослених на одређено или неодређено време чиме је ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.

Тиме што је ГО Нови Београд дефинисала додатне услове у погледу кадровског капацитета, на горе описан начин, поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 17.2.2016. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 17.2.2016. године, до 10 часова 5 (пет) понуђача поднела понуде, и то: „Добергард" д.о.о, „Систем ФПС обезбеђење", „Сигурност Ас" а.д., „Eurolux security" d.o.o. и „Семиотик" д.о.о.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је одбила неприхватљиве понуде и применом критеријума за избор најповољнијег понуђача - најнижа понуђена цена, предложила да се уговор додели понуђачу који је поднео једину прихватљиву понуду, „Семиотик" д.о.о. и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 18.2.2016. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Оцена и ранг понуде
1	„Добергард" д.о.о	3.168.000,00	3.801.600,00	Неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
2	„Систем ФПС обезбеђење"	3.072.960,00	3.687.552,00	Неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
3	„Сигурност Ас" а.д	3.960.000.00	4.752.000,00	Неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
4	„Eurolux security" d.o.o.	3.305.520,00	3.966.624,00	Неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
5	„Семиотик" д.о.о.	2.482.128,00	2.978.553,60	Прихватљива

Председник ГО Нови Београд је 19.2.2016. године донео Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-40 предузећу „Семиотик" д.о.о. и иста је објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца 23.2.2016. године, 4 (четири) дана након доношења.

Тиме што је ГО Нови Београд Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-40 од 19.1.2016. године објавила на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници 23.2.2016. године, поступила је супротно члану 108. став 5 Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15) којим је прописано да је наручилац дужан да одлуку о додели уговора објави на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од три дана од дана доношења.

Одговорно лице ГО Нови Београд и „Семиотик" д.о.о. су дана 29.2.2016. године закључили Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, број X-020-104 године, укупне вредности 2.482.128,00 динара без ПДВ-а, односно 2.978.553,60 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуге-физичко техничког обезбеђења, ГО Нови Београд је објавила 2.3.2016. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд са добављачем „Семиотик" д.о.о. закључила 29.2.2016. године Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, број X - 020-104, укупне вредности 2.482.128,00 динара без ПДВ-а, односно 2.978.553,60 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд поступио је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 76, 108. став 5. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15).

Реализација Уговора о јавној набавци услуге: физичко техничко обезбеђење закљученим са добављачем „Семиотик" д.о.о дана 29.2.2016. године

Чланом 1. дефинисан је предмет уговора, услуга - физичко техничког обезбеђења, за потребе Градске општине Нови Београд, а према Техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача, која чини саставни део уговора.

Техничком спецификацијом дефинисано је :

Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167

1 (један) извршилац - (24 часа),

1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном

Број сати на месечном нивоу је 910 часова

Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81

1 (један) извршилац - (24 часа).

Број сати на месечном нивоу је 730 часова

Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца).

Број сати на месечном нивоу је 120 часова

Укупан број сати на месечном нивоу је 1760 часова.

Укупан број сати на годишњем нивоу је 15840 часова.

У понуди, добављач „Семиотик" д.о.о. је доставио Образац структуре цене:

Назив услуге	Цена услуге по једном радном сату Без ПДВа	Цена услуге по једном радном сату са ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Без ПДВа	Стопа ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Са ПДВом	Период на који се закључује уговор	Укупна цена (за 9 месеци) без ПДВа	Укупна цена (за 9месеци) са ПДВом
Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167 1 (један) извршилац - (24 часа), 1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном. **Број сати на месечном нивоу је 910 часова**	156,70	188,04	142.597,00	20 %	171.116,40	9 месеци	1.283.373,00	1.540.047,60
Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81 1 (један) извршилац - (24 часа). **Број сати на месечном нивоу је 730 часова**	156,70	188,04	114.391,00	20 %	137.269,20	9 месеци	1.029.519,00	1.235.422,80
Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, изборног материјала, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца). **Број сати на месечном нивоу је 120 часова**	156,70	188,04	18.804,00	20 %	22.564,80	9 месеци	169.236,00	203.083,20
Укупно:							2.482.128,00	2.978.553,60

Чланом 9. дефинисана је вредност Уговора у износу од 2.482.128,00 динара без ПДВ-а, а 2.978.553,60 динара са ПДВ-ом.

Чланом 14. дефинисано је да се Уговор се закључује на период од 9 месеци и ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење (број VII-404-2/2016-50 од 2.3.2016.године) о именовању Браниславе Божовић за праћење Уговора о јавној набавци услуге: физичко техничког обезбеђења закљученог са добављачем „Семиотик" д.о.о. дана 29.2.2016. године

-9 (девет) Рачуна за услугу обезбеђења објекта на наведеним периодом пружања услуге. Уз сваки рачун је достављен:

-Преглед радних часова за период за који је фактурисана услуга физичко техничког обезбеђења на објектима ГО Нови Београд, са именима и презименима извршилаца услуге физичко техничког обезбеђења

-Радна листа са распоредом рада извршилаца по данима

-Изјава особе именоване за праћење реализације предметног уговора у којој се наводи да је добављач „Семиотик" д.о.о извршио све обавезе у складу са Уговором у периоду са наведеним периодом пружања услуге.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.3. до 30.11.2016. године, извршила набавку услуга физичко техничког обезбеђења од добављача „Семиотик" д.о.о за потребе Градске општине Нови Београд у укупном износу од 2.824.360,80 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Датум пријема рачуна	Износ
210	05.04.2016.	82/16 од 31.3.2016.	1.4.2016.	318.727,80
278	06.05.2016.	124/16 од 30.4.2016.	28.4.2016.	312.146,40
347	02.06.2016.	153/16 од 31.5.2016.	31.5.2016.	316.659,36
424	06.07.2016.	183/16 од 30.6.2016.	6.7.2016.	309.513,84
494	03.08.2016.	204/16 од 31.7.2016.	27.7.2016.	317.411,52
560	01.09.2016.	236/16 од 31.8.2016.	1.9.2016.	320.232,12
632	05.10.2016.	255/16 од 30.9.2016.	3.10.2016.	308.009,52
691	31.10.2016.	291/16 од 31.10.2016.	31.10.2016.	315.343,08
777	02.12.2016.	334/16 од 30.11.2016.	30.11.2016.	306.317,16
			Укупно	2.824.360,80

Увидом у закључен Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничког обезбеђења, број X-020-104 од 29.2.2016.године, образац понуде и техничку спецификацију из понуде добављача „Семиотик" д.о.о, испостављене рачуне од стране добављача Семиотик" д.о.о утврђено је да је услуга физичко техничког обезбеђења набављена у складу са уговореном количином и ценом.

ГО Нови Београд у периоду од 1.3.2016. године до 2.12.2016. године није евидентирала рачуне у прописаном року, чиме је одговорно лице ГО „Нови Београд" поступило **супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, којим је прописано да се рачуноводствене исправе књиже истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе. У табели која следи дат је преглед рачуна које ГО Нови Београд није евидентирала у прописаном року:**

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Датум пријема рачуна	Износ
210	05.04.2016.	82/16 од 31.3.2016.	1.4.2016.	318.727,80
278	06.05.2016.	124/16 од 30.4.2016.	28.4.2016.	312.146,40
347	02.06.2016.	153/16 од 31.5.2016.	31.5.2016.	316.659,36
494	03.08.2016.	204/16 од 31.7.2016.	27.7.2016.	317.411,52
632	05.10.2016.	255/16 од 30.9.2016.	3.10.2016.	308.009,52
777	02.12.2016.	334/16 од 30.11.2016.	30.11.2016.	306.317,16
			Укупно	1.879.271,76

3.4.3 Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-38 – физичко техничко обезбеђење

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-38, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	2.11.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	2.11.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	7.11.2016.
Позив за подношење понуда	7.11.2016.*
Конкурсна документација	7.11.2016.*
Понуда понуђача „Семиотик" д.о.о.	15.11.2016.
Записник о отварању понуда	15.11.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	17.11.2016.
Одлука о додели уговора	17.11.2016.*
Уговор о јавној набавци	28.11.2016.
Обавештење о закљученом уговору	30.11.2016.*

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 2.11.2016. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2016-38. У Одлуци је наведено да је процењена вредност јавне набавке 2.500.000,0000 динара (без обрачунатог ПДВ-а).

Предметна јавна набавка је предвиђена Планом набавки за 2016. годину ГО Нови Београд под редним бројем 1.2.14.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2016-140 од 2.11.2016. године, именована је комисија у саставу:

1. Драган Драгојевић, дипломирани правник, председник;
2. Јелена Николић, дипломирани правник, заменик председника
3. Љиљана Бабић, члан
4. Петар Маричић, члан
5. Јелена Филиповић, заменик члан
6. Гордана Михајловић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 7.11.2016. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда је био 15.11.2016. године до 10 часова.

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 3. дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- Потребно је да понуђач има минимум 30 запослених на одређено или неодређено време од тога минимум 10 лица са положеним испитом ППЗ-а, испитом прве помоћи и решењем за бављење пословима физичко техничког обезбеђења Lf1 (без оружја).	Копија М образца за све запослене.

ГО Нови Београд дефинисала је додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има минимум 30 запослених на одређено или неодређено време чиме је ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.

Тиме што је ГО Нови Београд дефинисала додатне услове у погледу кадровског капацитета, на горе описан начин, поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 15.11.2016. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 15.11.2016. године, до 10 часова 3 (три) понуђача поднела понуде, и то: „Добергард" д.о.о, „Семиотик" д.о.о. и „Јакуза" д.о.о.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је одбила неприхватљиве понуде и применом критеријума за избор најповољнијег понуђача - најнижа понуђена цена, предложила да се уговор додели понуђачу који је поднео једину прихватљиву понуду, „Семиотик" д.о.о. и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 17.11.2016. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Оцена и ранг понуде
1	„Добергард" д.о.о	3.513.940,00	4.216.728,00	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке
2	„Семиотик" д.о.о.	2.480.042,60	2.976.051,12	Прихватљива
3	„Јакуза" д.о.о.	3.132.312,00	3.758.774,40	Неприхватљива, прелази процењену вредност јавне набавке

Одговорно лице ГО Нови Београд је 17.11.2016. године је донело Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-144 предузећу „Семиотик" д.о.о.и исту објавила на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници 17.11.2016. године.

Одговорно лице ГО Нови Београд и **„Семиотик" д.о.о. су 28.11.2016. године закључили Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничког обезбеђења, број X- 020-530 од 25.11.2016. године, укупне вредности 2.480.042,60 динара без ПДВ-а, односно 2.976.051,12 динара са ПДВ-ом.**

Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, ГО Нови Београд је објавила 30.11.2016. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд са добављачем „Семиотик" д.о.о. закључила 28.11.2016. године Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничко обезбеђење, број X-020-530 од 25.11.2016. године, укупне вредности 2.480.042,60 динара без ПДВ-а, односно 2.976.051,12 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд је поступио супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15).

Реализација Уговора о јавној набавци услуге: физичко техничко обезбеђење закљученим са добављачем „Семиотик" д.о.о дана 28.11.2016. године

Чланом 1. дефинисан је предмет уговора, услуга - физичко техничког обезбеђења, за потребе Градске општине Нови Београд, а према Техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача, која чини саставни део уговора.

Техничком спецификацијом дефинисано је :

Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167

1 (један) извршилац - (24 часа),

1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном

Број сати на месечном нивоу је 910 часова

Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81

1 (један) извршилац - (24 часа).

Број сати на месечном нивоу је 730 часова

Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца).

Број сати на месечном нивоу је 120 часова

Укупан број сати на месечном нивоу је 1760 часова.

Укупан број сати на годишњем нивоу је 14678 часова.

Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација, концерата и сл. у организацији Градске општине Нови Београд које се одржавају у време државних и верских празника).

Укупан број сати у току важења уговора је 600 часова

У понуди, добављач Семиотик" д.о.о. је доставио Образац структуре цене:

Ред бр.	Назив услуге	Јединица мере	Количина	Јединична цена без ПДВа	Јединична цена са ПДВом	Укупна цена без ПДВа	Укупна цена са ПДВом
1.	Обезбеђење зграде и запослених Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167 1 (један) извршилац - (24 часа), 1 (један) извршилац у времену од 07:00 до 16:00 радним даном Број сати на месечном нивоу је 910 часова Обезбеђење Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81 1 (један) извршилац - (24 часа). Број сати на месечном нивоу је 730 часова Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација Градске општине Нови Београд, обезбеђење седница Скупштине Градске општине Нови Београд, радних тела Скупштине, изборног материјала, као и обезбеђење у хитним околностима а по позиву и потреби Наручиоца). Број сати на месечном нивоу је 120 часова	сат	14678	156,70	188,04	2.300.042,60	2.760.051,12
2.	Обезбеђење по позиву (обезбеђење манифестација, концерата и сл. у организацији Градске општине Нови Београд које се одржавају у време државних и верских празника). Укупан број сати у току важења уговора је 600 часова.	сат	600	300,00	360,00	180.000,00	216.000,00
Укупно(1+2):						2.480.042,60	2.976.051,12

Чланом 9. Уговора, дефинисана је вредност у износу од 2.480.042,60 динара без ПДВ-а, а 2.976.051,12 динара са ПДВ-ом.

Чланом 14. дефинисано је да се Уговор закључује до „финансијског исцрпљења средстава", односно не дуже од 9 месеци, и ступа на снагу првог наредног дана након закључивања.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење (број VII-404-2/2016-148 од 28.11.2016.године) о именовању Браниславе Божовић за праћење Уговора о јавној набавци услуге: физичко техничког обезбеђења закљученог са добављачем „Семиотик" д.о.о. дана 28.11.2016. године

- Рачун број 371/16 од 30.12.2016. године за услугу обезбеђења објекта у децембру 2016. године

- Преглед радних часова децембар 2016. године са именима и презименима извршилаца услуге физичко техничког обезбеђења

- Радна листа са распоредом рада извршилаца по данима

ГО Нови Београд је у периоду од 1.12.2016. до 31.12.2016. године, извршила набавку услуга физичко техничког обезбеђења од добављача „Семиотик" д.о.о. за потребе Градске општине Нови Београд, по рачуну број 371/16 од 30.12.2016. године, у износу од 338.283,96 динараза месец децембар 2016. године.

3.5. Конто 421325 – Услуге чишћења

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 421325 - услуге чишћења, исказала расходе у укупном износу од 2.525.719,11 динара.

Контролом је утврђено да је расход евидентиран на основу извршеног плаћања добављачу Фул чисто д.о.о. у укупном износу од 3.031.200,00 динара, које је умањено на основу префактурисања трошкова на име услуге чишћења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд, у износу од 505.480,89 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Опис	Износ
26	18.01.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за XII/2015 по уговору	266.400,00
110	25.02.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за I/2016 по уговору	266.400,00
141	08.03.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за II/2016 по уговору	266.400,00
I По Уговору о јавној набавци услуге чишћења и одржавања објекат, Х број 020-90 од 26.2.2015. године			**799.200,00**
229	14.04.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за III/2016	223.200,00
291	13.05.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за IV/2016 по уговору	223.200,00
364	10.06.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за V/2016 по уговору	223.200,00
424	06.07.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за VI/2016.	223.200,00
494	03.08.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за VII/2016 по уговору	223.200,00
567	07.09.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за VIII/2016 по уговору	223.200,00
680	26.10.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за IX/2016 по уговору	223.200,00
719	09.11.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за X/2016 по уговору	223.200,00
793	07.12.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за XI/2016 по уговору	223.200,00
869	30.12.2016	Фул чисто д.о.о., услуге одржавања хигијене за XII/2016 по уговору	223.200,00
II По Уговору о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, Х број 020-117 од 8.3.2016. године			**2.232.000,00**
III Укупно I+II у периоду 1.1. до 31.12.2016. године			**3.031.200,00**
IV Префактурисање трошкова за извршене услуге чишћења закупцима пословног простора у општини			**-505.480,89**
УКУПНО:III-IV			**2.525.719,11**

У поступку контроле утврђено је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила префактурисање трошкова на име услуге чишћења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд и у згради Општинског услужног центра, у улици Јурија Гагарина број 81, у складу са закљученим Уговорима, по прегледу који следи:

Закупац	Адреса	Уговор	м2 закупца	% учешћа у трошковима	Укупно фактурисано
Министарство финансија-пореска управа, регионални центар Београд, Краљице Марије 28-32	Зграда ГО Нови Београд Булевар Михаила Пупина 167	Уговор број Х-020-181 од 3.6.2010. године	975	15,00	414.720,00
Град Београд -Градска управа-Служба за опште послове, Трг Николе Пашића 6		Уговор број Х-020-148 од 22.5.2008. године и Анекс бр 1 од 28.4.2016.	185 и 229,29	2,79 и 3,47	89.431,77
"Findomestik banka", Косовска 10		Уговор број Х-020-218 од 6.7.2009. године	25	0,40	11.059,20
				Укупно	**515.210,97**

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд има закључен Уговор Х-број 020-422 од 25.10.2013. године са закупцем Републичким геодетским заводом. Чланом 1. Дефинисано је да корисник услуга Републички геодетски завод користи пословни простор у оквиру Оштинског услужног центра, у улици Јурија Гагарина број 81, површине 370,00 м 2а што представља 95,85 % укупне површине, пословног простора у Услужном центру ГО Нови Београд, која износи 386,06 м2.

Чланом 2. Корисник услуга се обавезао да даваоцу услуга рефундира, односно учествује у измирењу материјалних трошкова насталих на име коришћења пословног простора сразмерно процентуалном учешћу површине канцеларијског простора које користи, у висини од 95,85 %, а који трошкови се односе на утрошак електричне енергије, грејања, одношење смећа, чишћење простора, одржавања хигијене и остало.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, Републичким геодетском заводу, **није** извршила префактурисање трошкова на име услуге чишћења закупцу, а у складу са Уговором Х-број 020-422 од 25.10.2013. године.

У поступку контроле није било могуће утврдити износ трошкова за услугу чишћења, коју ГО Нови Београд, није фактурисао закупцу Републичком геодетском заводу, с обзиром на то да услуга чишћења са добављачем Фул чисто д.о.о, није уговорена појединачно по објекту, већ је иста уговорена на месечном нивоу.

Од укупно фактурисаног износа, 505.480,89 динара је плаћено од стране закупаца, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године.

У поступку контроле утврђено је, да је набавка услуге чишћења вршена од добављача Фул чисто д.о.о, по закљученим уговорима:

1. Уговору о јавној набавци услуге чишћења и одржавања објеката, заведеном код ГО „Нови Београд" под бројем X бр.020-90 године од 26.2.2015. године, а код ФУЛ ЧИСТО д.о.о. под бројем 42 од 2.3.2015. године, након спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2015-3.
2. Уговору о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, заведеном код ГО „Нови Београд" под бројем X бр. 020-117 године од 8.3.2016. године, а код ФУЛ ЧИСТО д.о.о. под бројем 38 од 15.3.2016. године, након спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2016-10.

3.5.1. Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2015-3 – услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2015-3, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	6.1.2015.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	16.1.2015.
Изјава о одсуству сукоба интереса	Без датума
Позив за подношење понуда	20.1.2015.*
Конкурсна документација	20.1.2015.*
Измена конкурсне документације и продужење рока за подношење понуда	23.1.2015.*
Понуда понуђача „Фул чисто" д.о.о.	28.1.2015.
Записник о отварању понуда	30.1.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	18.2.2015.
Одлука о додели уговора	19.2.2015.
Уговор о јавној набавци	2.3.2015.
Обавештење о закљученом уговору	2.3.2015.*

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 6.1.2015. године, донела Одлуку о покретању предметног поступка број VII-404-1/2015-3. У Одлуци је наведено да је предмет јавне набавке услуга чишћења и одржавања објеката. Процењена вредност јавне набавке је 2.990.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а). Увидом у план јавних набавки за 2015. годину ГО Нови Београд утврђено је да је под редним бројем 1.2.2 планирана јавна набавка: чишћење и одржавање објеката.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2015-7 од 16.1.2015. године, именована је комисија у саставу:

1. Драган Драгојевић, дипломирани правник, председник;
2. Анка Вукелић Гргуровић, члан
3. Марта Манојловић, члан

За заменика председника именована је Јелена Мудреша Глишовић, а за заменика члана Бранислава Божовић.

У поступку контроле утврђено је, да је ГО „Нови Београд" дана 20.1.2015. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда је био 29.1.2015. године до 10 часова.

Дана 23.1.2015. године ГО „Нови Београд" је објавила је "Измену конкурсне документације и продужење рока за подношење понуда" на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Нови рок за подношење понуда је био 30.1.2015. године до 10 часова.

У поступку контроле увидом у Позив за подношење понуда утврђено је да исти не садржи адресу и интернет адресу државног органа или организације, односно органа или службе територијалне аутономије или локалне самоуправе где се могу благовремено добити исправни подаци о пореским обавезама, заштити животне средине, заштити при запошљавању, условима рада и сл, чиме је **ГО Нови Београд поступила супротно члану 55. Прилогу 3Б Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12).**

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 3. дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- да има најмање 15 запослених на неодређено или одређено време	- образац М (М-А) пријаве за 15 радника или други правни доказ о радном ангажовању

ГО Нови Београд, је у конкурсној документацији дефинисала додатни услов у погледу кадровског капацитета, да понуђач има најмање најмање 15 запослених на неодређено или одређено време, чиме је

ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.

Тиме што је ГО Нови Београд дефинисала додатне услове у погледу кадровског капацитета, на горе описан начин, поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/12) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 30.1.2015. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 30.1.2015. године, 7 (седам) понуђача поднела понуде, и то: „Систем ФПС обезбеђење",Фул чисто д.о.о, „COOPSERVICE BMK" d.o.o, „Secut" d.o.o., „Rilex co" d.o.o., „WAWA SAN" d.o.o и „Лавани" д.о.о.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка јавне набавке је одбила неприхватљиве понуде и применом критеријума - најнижа понуђена цена, предложила да се уговор додели понуђачу Фул чисто д.о.о. и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 18.2.2015. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Оцена понуде
1	„Систем ФПС обезбеђење"	2.950.000,00	3.540.000,00	Одговоарајућа и неприхватљива, јер не садржи безбедносне листе за хемијска средства, тражене конкурсном документацијом
2	ФУЛ ЧИСТО д.о.о.	2.664.000,00	3.196.800,00	Одговарајућа и прихватљива
3	„COOPSERVICE BMK" d.o.o.	2.975.400,00	3.570.480,00	Одговарајућа и прихватљива
4	„ Secut" d.o.o	10.695.000,00	12.834.000,00	Одговарајућа и неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
5	„Rilex co" d.o.o.	11.064.000,00	13.276.800,00	Одговарајућа и неприхватљива, јер прелази процењену вредност јавне набавке
6	„WAWASAN" d.o.o.	14.400.000,00	17.280.000,00	Одговарајућа и неприхватљива, јер прелази процењену вредност јавне набавке
7	„Лавани"д.о.о.	10.037.784,00	12.045.340,80	Одговарајућа и неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке

Одговорно лице ГО „Нови Београд" је дана 19.2.2015. године донело је Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2015-26 предузећу Фул чисто д.о.о.

Тиме што је Одлука о додели уговора број VII-404-2/2015-26 донета дана 19.2.2015. године, односно 20 (двадесет) дана од дана отварања понуда, ГО Нови Београд је поступила супротно члану 108. Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12).

Увидом у понуду изабраног понуђача. утврђено је да је исти доставио Изјаву о испуњености додатних услова из члана 76. Закона о јавним набавкама, у поступку јавне набавке мале вредности за понуђача, на обрасцу 15. Конкурсне документације (страница 34 од 37). Датум на Изјави је 22.1.2015. године. Изјава је потписана и печатирана од стране овлашћеног лица понуђача.

У поступку контроле, утврђено је да је Изјава достављена на старом обрасцу конкурсне документације која је објављена 20.1.2015. године, уместо на новом, измењеном обрасцу конкурсне документације који је објављен на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца од 23.1.2015. године, као Измене конкурсне документације.

Тиме што је Комисија за предметну јавну набавку оценила понуду понуђача Фул чисто д.о.о. прихватљивом, а да исти није доставио Изјаву о испуњености додатних услова из члана 76. Закона о јавним набавкама, у поступку јавне набавке мале вредности за понуђача, на измењеном обрасцу 15. а Конкурсне документације (страница 34 од 37), ГО Нови Београд је поступила супротно члановима 106. став 1. тачка 2. и 107. Закона о јавним набавкама којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде, док прихватљиве понуде рангира применом критеријума за доделу уговора.

Одговорно лице ГО Нови Београд и Фул чисто д.о.о су дана 2.3.2015. године закључили Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, Х број 020-90 од 26.2.2015. године, укупне вредности 2.664.000,00 динара без ПДВ-а, односно 3.196.800,00 динара са ПДВ-ом.

ГО Нови Београд је Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд, објавила 2.3.2015. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд са добављачем ФУЛ ЧИСТО д.о.о. 2.3.2015. године закључила Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, Х број 020-90 од 26.2.2015. године, укупне вредности 2.664.000,00 динара без ПДВ-а, односно 3.196.800,00 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 55. Прилогом 3Б,

члановима 10, 76, 108, 106. став 1. тачка 2. и 107. Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12).

Реализација Уговора о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката број X број 020-90 од 26.2.2015. године

У поступку контроле, увидом у члан 1. Уговора о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, X број 020-90 од 26.2.2015. године, дефинисан је предмет уговора услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд, у:

-згради Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167;
-згради Општинског услужног центра, Јурија Гагарина 81;
-просторијама Канцеларије за младе, Милентија Поповића 32;
-просторијама 18 (осамнаест) месних заједница на територији Градске општине Нови Београд;
-просторијама Новобеоградске културне мреже, Јурија Гагарина 221;
-просторијама Хуманитарне фондације Нови Београд, Булевар Милутина Миланковића 120д.
Укупна површина простора на којем се обавља одржавање хигијене износи 9.687,65 m2.

Међусобна права и обавезе уговорних страна регулишу се према условима из Техничкке спецификације, Обрасца структуре цене из Конкурсне документације и усвојене Понуде понуђача.

У поступку контроле, увидом у понуду изабраног понуђача Фул чисто д.о.о., утврђено је да је исти доставио попуњен Образац структуре цене - Образац 3, конкурсне документације за предметну набавку, и то:

Назив услуге	Цена услуге на месечном нивоу Без ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Са ПДВом	Период на који се закључује уговор	Укупна цена (за 12 месеци) без ПДВа	Укупна цена (за 12 месеци) са ПДВом
Услуга чишћења и одржавања објеката, према техничкој спецификацији	222.000,00	266.400,00	12 месеци	2.664.000,00	3.196.800,00

Увидом у члан 7. Уговора утврђено је, да је уговорена цена на месечном нивоу у износу од 222.000,00 динара без ПДВ-а, а 266.400,00 динара са ПДВ-ом, односно укупно 2.664.000,00 динара без ПДВ-а, а 3.196.800,00 динара са ПДВ-ом за период од 12 месеци.

У поступку контроле, увидом у Образац техничке спецификације конкурсне документације за предметну јавну набавку, утврђено је да техничку спецификацију чине:

А) Структура пословног простора у којем се обавља услуга одржавања хигијене
Б) Спецификација послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене

А) Укупна површина пословног простора у којој се обавља услуга износи 9.687,65 m2 и чине је:

1. Зграда Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167. Површина простора у коме се обавља услуга је 6.101,48 м2.

2. Општински услужни центар, Блок 70, Јурија Гагарина 81. Површина простора у којем се обавља услуга је 386,06 м2. Укупна површина стакла 32 м2

3. Канцеларија за младе, Милентија Поповића 32. Површина простора у којем се обавља услуга је 55 м2. Укупна површина стакла 30 м2

4. Месне заједнице на територији Градске општине Нови Београд. Површина простора у којима се обавља услуга је 2.516,07 м2 са наведеном структуром простора.

5. Просторије Новобеоградске културне мреже у улици Јурија Гагарина 221. Површина простора је 496,04 м2.

6. Просторије ХУМАНИТАРНЕ ФОНДАЦИЈЕ Нови Београд у Булевару Милутина Миланковића бр. 120 д. Површина простора у коме се обавља услуга је 133 м² .

Б) Спецификација послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене и дезинфекције

<u>1. За канцеларије, ходнике, холове и степеништа: на локацији Булевар Михаила Пупина број 167</u>

а) дневно

- пражњење корпи за смеће и изношење смећа из зграде до контејнера,
- машинско прање подних површина шалтер сале, улаза и анекса зграде – услужног центра и заједничког хола,(укупно 458,93 м² пода).
- додатне неопходне интервенције у току дана

б) једном недељно на свим локацијама

- брисање намештаја, радних столова, телефонских апарата, факс машина,телевизора, невиталних делова рачунарске опреме, компјутера, штампача, горњих делова радијатора и површина испод прозора са унутрашње стране,

- влажно брисање или усисавање свих подних површина и степеништа
- прање корпи за отпатке
- прикупљање папирног отпада,

в) на локацији Булевар Михаила Пупина број 167

- машинско прање свих тврдих подних површина комуникација и степеништа

г) месечно: на свим локацијама

- брисање стакла (стаклених преграда) на свим улазним вратима у зграду, у холовима, на спратовима
- брисање унутрашњих јединица клима уређаја (споља), утичница, прекидача, каналица и оквира слика
- машинско прање мермерних површина око зграде и анеса
- брисање целе површине грејних и расхладних тела
- брисање целе површине намештаја
- прање врата и оквира, штокова
- брисање гелендера
- одстрањивање паучине

2. Санитарне просторије

а) дневно на локацији Булевар Михаила Пупина 167 на осталим локацијама једном недељно

- прање корпи за смеће и изношење смећа из зграде до контејнера
- прање и дезинфекција умиваоника, славина, сливника, WC шкољки, даске и поклопца, писоара и керамичких плочица у њиховој непосредној близини
- чишћење огледала
- влажно брисање подних површина,
- одстрањивање паучине и стављање освеживача, односно дезодоранс материја
- постављање тоалет папира, папирних убруса за руке, пуњење дозера за течни сапун

3. Периодични послови

- екстракција итисона и других меких подних облога – једном годишње
- прање тракастих завеса и скидање прашине са венецијанера - једном годишње

4.Опис послова кувања кафе

Извршилац послова кува кафу, чај и исте доставља поручиоцу. По потреби доставља сок и воду и друге освежавајуће напитке.Обавља послове прања судова, фрижидера, одржава хигијену у кафе кухињи. Води евиденцију о броју скуваних кафа, чаја, као и послужене воде и сока, као и. додатне неопходне интервенције у току дана. Извршилац послова кувања кафе мора да поседује санитарну књижицу. У просторијама Наручиоца кафа се кува у кафе-кухињи која се налази на првом спрату зграде ГО Нови Београд, Булевар Михаила Пупина број 167.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није сачинила конкурсну документацију, односно образац понуде са структуром цене, на начин који омоугућава да понуђач достави структуру цене, према техничкој спецификацији и то по:

-структури пословног простора у којем се обавља услуга одржавања хигијене;

-спецификацији послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене, односно цена за услугу чишћења и цена за услугу кафе куварице.

Чланом 3. Уговора, услугу која је предмет Уговора Фул чисто д.о.о. извршава својом радном снагом, опремом и средствима за одржавање хигијене. Средства за одржавање хигијене морају бити еколошки и дерматолошки исправна.

Чланом 4. Уговора, Фул чисто д.о.о. се обавезао да ће Наручиоцу обезбедити услугу кувања кафе. На овим пословима биће ангажован један извршилац који ће на напред наведене послове бити распоређен уз сагласност Наручиоца. Извршилац послова кувања кафе обављаће послове у периоду од 8:00 часова до 16:00 часова сваког радног дана. Место извршења послова је зграда Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина број 167.

Добављач се обавезао да за све време трајања овог Уговора, извршилац послова кафе куварице има санитарну књижицу, издату у складу са важећим прописима.

Чланом 5. Уговора добављач се обавезао да ће за извршење услуга које су предмет овог Уговора ангажовати најмање 4 извршилаца. У тај број урачунава се и кафе куварица.

Добављач је био дужан да ГО „Нови Београд" достави личне податке извршилаца послова услуга која су предмет овог Уговора. У случају промене извршиоца, добављач је био дужан да обавести Наручиоца писаним путем, најдаље у року од 8 часова од момента промене.

Чланом 6. Уговора дефинисан је период закључења уговора на 12 месеци и ступа на снагу првог наредног дана након потписивања и предаје инструмента финансијског обезбеђења.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење (број VII-404-2/2015-41 од 2.3.2015.године) о именовању особа задужених за праћење Уговора о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката заведеног код ГО „Нови Београд" под бројем X бр. 020-90 од 26.2.2015. године, а код Фул чисто д.о.о. под бројем 42 од 2.3.2015. године,, којим је председник општине именовао Драгана Драгојевића и Анку Вукелић за праћење предметног Уговора.

-Изјава број VI-сл од 9.8.2017. године од стране Драгана Драгојевића, шефа службе за заједничке послове, задуженог за праћење реализације Уговора, у којој је навео да се „контрола услуге врши константном опсервацијом лица задуженог за праћење реализације уговора, дневно, недељно, месечно и периодично, као и непрестаном комуникацијом са корисницима објекта уколико су приметили неки пропуст у пружању услуга.

Информације се поготово прикупљају од корисника објеката који су ван локације Булевар Михајла Пупина 167, надаље, постоји константна комуникација са лицем добављача које је одговорно за организацију рада и комуникацију у вези са извршењем уговора.

Контрола средстава за чишћење се врши у тренутку достављања на објекат од стране добављача, запажањем да су у оригиналном паковању, неотворена, да се отварају на објекту и деле извршиоцима. Упоређивање својстава из декларације са ефектом употребе на објекту."

-Рачуни за март 2015, април 2015, мај 2015, јун 2015, јул 2015, август 2015, септембар 2015, октобар 2015, новембар 2015, децембар 2015, јануар 2016 и фебруар 2016. године. На рачунима је наведено да је „врста услуге: услуга одржавња хигијене по Уговору број 020-90 од 26.2.2015. уз навођење месеца за који се испоставља фактура. Уз сваку фактуру су достављени:

-Записник о извршеним услугама одржавања хигијене градске општине Нови Београд, потписан од стране наручиоца и извршиоца **у коме се наводи да су услуге одржавања хигијене извршене у потпуности у складу са потписаним уговором, уз навођење месеца у коме је услуга извршена.**

-Изјава особа именованих за праћење реализације предметног уговора у којима се наводи да је добављач Фул чисто д.о.о. извршио све обавезе прописане уговором који се односи на пружање услуге хигијене 020-90 од 26.2.2015.

-Списак 4 радника ангажованих на одржавању хигијене просторија ГО Нови Београд од 2.3.2015. године, са навођењем имена и презимена радника. Списак је потписан и печатиран од стране добављача Фул чисто д.о.о.

У поступку контроле на увид није достављена санитарна књижица за извршиоца на пословима кафе куварице.

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила плаћање добављачу Фул чисто д.о.о., у периоду од 2.3.2015. до 28.2.2016. године, у укупним износу од 3.196.800,00 динара са ПДВ, на основу достављених доказа: Записника, Изјаве и Рачуна за сваки месец у којима се констатује **„да је услуга извршена у складу са уговором", без достављања пратеће евиденције о ангажовању извршилаца за тај месец, времену ангажовања и извршеним антивностима, коришћеним средствима за рад.**

На основу достављене документације не може да се утврди:

- који број лица је заиста ангажован на реализацији услуге чишћења, нити која лица су ангажована

-у које време су били ангажовани, с обзиром на то да је понуђач доставио списак са именима 4 извршиоца, а да се по техничкој спецификација услуга чишћења обавља на 21 различитој локацији.

-када је извршено периодично чишћење - екстракција итисона и других меких подних облога и прање тракастих завеса и скидање прашине са венецијанера

- која опрема и средства за одржавање хигијене су коришћена

-да ли је предметна услуга извршена на свим локацијама, на дневном недељном, месечном, периодичном нивоу у складу са захтевима из техничке спецификације.

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила плаћање уговорене услуге у целости, у укупном износу од 3.196.800,00 динара, без доказа да је услуга извршена у складу са уговором.

ГО Нови Београд је у периоду од 2.3.2015. до 28.2.2016. године, евидентирало обавезу према добављачу Фул чисто д.о.о за извршену набавку услуга чишћења и одржавања објеката за потребе ГО Нови Београд у вредности од 3.196.800,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Број и датум пријема рачуна	Износ
193	07.04.2015.	133 од 1.4.2015.	1.4.2015.	266.400,00
255	05.05.2015.	180 од 1.5.2015.	30.4.2015..	266.400,00
334	04.06.2015.	232 од 1.6.2015.	1.6.2015	266.400,00
437	14.07.2015.	267 од 1.7.2015.	1.7.2015	266.400,00
529	18.08.2015.	299 од 1.8.2015.	31.7.2015.	266.400,00
590	09.09.2015.	334 од 1.9.2015.	2.9.2015.	266.400,00
698	09.10.2015.	372 од 1.10.2015.	2.10.2015.	266.400,00
777	06.11.2015.	419 од 1.11.2015.	2.11.2015.	266.400,00
860	09.12.2015.	469 од 1.12.2015.	30.11.2015.	266.400,00
I Укупно у периоду од 2.3.2015. до 31.12.2015. године				**2.397.600,00**

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Број и датум пријема рачуна	Износ
26	18.1.2016.	005 од 3.1.2016.	4.1.2016.	266.400,00
110	25.2.2016.	054 од 1.2.2016.	4.2.2016.	266.400,00
141	8.3.2016.	108 од 1.3.2016.	2.3.2016.	266.400,00
II Укупно у периоду од 1.1.2016. до 28.2.2016. године				799.200,00
Укупно I+II				3.196.800,00

Тиме што су рачуни, наведени у горњој табели од добављача Фул чисто д.о.о. у укупном износу од 3.196.800,00 динара, евидентирани у пословним књигама, након протока рока за књижење рачуноводствених исправа, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

3.5.2. Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-10 – услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд

У поступку контроле јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-10, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	3.2.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	3.2.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	3.2.2016.
Позив за подношење понуда	5.2.2016.*
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	12.2.2016.*
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	17.2.2016.*
Конкурсна документација	17.2.2016.*
Измена конкурсне документације	12.2.2016.*
Измена конкурсне документације	17.2.2016.*
Понуда понуђача „Фул чисто" д.о.о.	19.2.2016.
Записник о отварању понуда	19.2.2016
Извештај о стручној оцени понуда	23.2.2016.
Одлука о додели уговора	27.2.2016.*
Уговор о јавној набавци услуге	15.3.2016.
Обавештење о закљученом уговору	17.3.2016

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 3.2.2016. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2016-10. У Одлуци је наведено да је предмет јавне набавке услуга чишћења и одржавања објеката. Процењена вредност јавне набавке је 3.000.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а). Увидом у План јавних набавки за 2016. годину ГО „Нови Београд" утврђено је да је под редним бројем 1.2.1 планирана јавна набавка: чишћење и одржавање објеката. Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2016-31 од 3.2.2016. године, именована је комисија у саставу:

1. Драган Драгојевић, дипломирани правник, председник;
2. Владимир Угреновић, дипломирани правник, заменик председника
3. Анка Вукелић Гргуровић, члан
4. Петар Маричић, члан
5. Јелена Филиповић, заменик члана
6. Марта Манојловић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО „Нови Београд" дана 5.2.2016. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда је био 17.2.2016. године до 10 часова.

Дана 12.2.2016. године ГО „Нови Београд" је објавила Измену конкурсне документације и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Нови рок за подношење понуда је био 18.2.2016. године. Дана 17.2.2016. године ГО „Нови Београд" је објавила Измену конкурсне документације и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Нови рок за подношење понуда је био 19.2.2016. године до 10 часова.

У поступку контроле утврђено је да и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда од 12.2.2016. године и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда од 17.2.2016. године не садрже: адресу и интернет страницу наручиоца,назив и ознаку из општег речника набавке, врсту поступка јавне набавке, датум објављивања позива за подношење понуда/пријава, место за подношење понуда, **чиме је ГО „Нови Београд" поступила супротно члану 55. Прилогу 3Ж Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15).**

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 3. дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- да има најмање 15 запослених на неодређено или одређено време	- образац М (М-А) пријаве за 15 радника или други правни доказ о радном ангажовању

ГО Нови Београд дефинисала је додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање најмање 15 запослених на неодређено или одређено време, чиме је ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.

Тиме што је ГО „Нови Београд" дефинисала додатне услове у погледу кадровског капацитета, на горе описан начин, поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 19.2.2016. године у 11 часова и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 19.2.2016. године, до 10 часова 7 (седам) понуђача поднела понуде, и то: „Систем ФПС обезбеђење", „Добергард" д.о.о, ФУЛ ЧИСТО д.о.о., „Лавани" д.о.о., „COOPSERVICE BMK" d.o.o., „WAWASAN" d.o.o. и „BFS servis" d.o.o.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је одбила неприхватљиве понуде и применом критеријума - најнижа понуђена цена, предложила да се уговор додели понуђачу ФУЛ ЧИСТО д.о.о и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 23.2.2016. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Оцена понуде
1	„Систем ФПС обезбеђење"	2.950.000,00	3.540.000,00	Одговоарајућа и прихватљива
2	„Добергард" д.о.о	4.800.000,00	5.760.000,00	Одговарајућа и неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке
3	ФУЛ ЧИСТО д.о.о.	2.232.000,00	2.687.400,00	Одговарајућа и прихватљива
4	„Лавани"д.о.о.	2.349.000,00	2.818.800,00	Одговарајућа и прихватљива
5	„COOPSERVICE BMK" d.o.o.	2.977.200,00	3.572.640,00	Одговарајућа и прихватљива
6	„WAWASAN" d.o.o.	Није уписана	Није уписана	Неодговарајућа и неприхватљива
7	„BFS servis" d.o.o.	4.999.240,80	5.999.088,96	Одговарајућа и неприхватљива , јер прелази процењену вредност јавне набавке

Одговорно лице ГО Нови Београд је дана 25.2.2016. године донело Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-42 предузећу ФУЛ ЧИСТО д.о.о., која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници ГО Нови Београд дана 27.2.2016. године.

Одговорно лице ГО „Нови Београд" и ФУЛ ЧИСТО д.о.о. су 15.3.2016. године закључили Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, број X број 020-117 године од 8.3.2016. године, укупне вредности 2.232.000,00 динара без ПДВ-а, односно 2.678.400,00 динара са ПДВ-ом.

ГО „Нови Београд" је Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд, објавила 17.3.2016. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд са добављачем ФУЛ ЧИСТО д.о.о. 15.3.2016. године закључила Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката X број 020-117 године од 8.3.2016. године, укупне вредности 2.232.000,00 динара без ПДВ-а, односно 2.678.400,00 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 55. Прилогом 3Ж и члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15).

Реализација Уговора о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката број X број 020-117 године од 8.3.2016. године

У поступку контроле, увидом у члан 1. Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, заведен код ГО „Нови Београд" под бројем X бр. 020-117 године од 8.3.2016. године, а код ФУЛ ЧИСТО д.о.о. под бројем 38 од 15.3.2016. године, дефинисан је предмет уговора услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд, у:

-згради Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167;

-згради Општинског услужног центар, Јурија Гагарина 81;

-просторијама Канцеларије за младе, Милентија Поповића 32;

-просторијама 19 (деветнаест) месних заједница на територији Градске општине Нови Београд;

-просторијама Новобеоградске културне мреже, Јурија Гагарина 221;
-просторијама Хуманитарне фондације Нови Београд, Булевар Милутина Миланковића 120д.
Укупна површина простора на којем се обавља одржавање хигијене износи 9.764,65m2.
Међусобна права и обавезе уговорних страна регулишу се према условима из Техничкке спецификације, Обрасца структуре цене из Конкурсне документације и усвојене Понуде понуђача ФУЛ ЧИСТО д.о.о.
У поступку контроле, увидом у понуду изабраног понуђача ФУЛ ЧИСТО д.о.о, утврђено је да је исти доставио попуњен Образац структуре цене - Образац 3, конкурсне документације за предметну набавку, и то:

Назив услуге	Цена услуге на месечном нивоу Без ПДВа	Цена услуге на месечном нивоу Са ПДВом	Период на који се закључује уговор	Укупна цена (за 12 месеци) без ПДВа	Укупна цена (за 12 месеци) са ПДВом
Услуга чишћења и одржавања објеката, према техничкој спецификацији	186.000,00	223.200,00	12 месеци	2.232.000,00	2.687.400,00

У поступку контроле, утврђено је да је ФУЛ ЧИСТО д.о.о уписивањем цена у образац понуде начинио рачунску грешку и да износ цене услуге на месечном нивоу у износу од 223.200,00 динара помножен са 12 месеци износи 2.678.400,00 динара, а не 2.687.400,00 динара како је понуђач уписао.
У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није искористила могућност да уз сагласност понуђача изврши исправке рачунских грешака уочених приликом разматрања понуде по окончаном поступку отварања понуда, у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15).
Увидом у члан 7. Уговора утврђено је, да је уговорена цена на месечном нивоу у износу од 186.000,00 динара без ПДВ-а, а 223.200,00 динара са ПДВ-ом, односно укупно 2.232.000,00 динара без ПДВ-а, 2.678.400,00 динара са ПДВ-ом.
У поступку контроле, увидом у Образац техничке спецификације конкурсне документације за преметну јавну набавку, утврђено је да техничку спецификацију чине:
А) Структура пословног простора у којем се обавља услуга одржавања хигијене
Б) Спецификација послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене

А) Укупна површина пословног простора у којој се обавља услуга износи 9.764,65m2 и чине је:
1. Зграда Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167. Површина простора у коме се обавља услуга је 6.101,48 м2.
2. Општински услужни центар, Блок 70, Јурија Гагарина 81. Површина простора у којем се обавља услуга је 386,06 м2. Укупна површина стакла 32 м2
3. Канцеларија за младе, Милентија Поповића 32. Површина простора у којем се обавља услуга је 55 м2. Укупна површина стакла 30 м2
4. Деветнаест месних заједница на територији Градске општине Нови Београд. Површина простора у којима се обавља услуга је 2.593,07 м2 са наведеном структуром простора.
5. Просторије Новобеоградске културне мреже у улици Јурија Гагарина 221. Површина простора је 496,04 м2.
6. Просторије ХУМАНИТАРНЕ ФОНДАЦИЈЕ Нови Београд у Булевару Милутина Миланковића бр. 120 д. Површина простора у коме се обавља услуга је 133 м² .

Б) Спецификација послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене и дезинфекције

1. За канцеларије, ходнике, холове и степеништа: на локацији Булевар Михаила Пупина број 167

а) дневно
- пражњење корпи за смеће и изношење смећа из зграде до контејнера,
- машинско прање подних површина шалтер сале, улаза и анекса зграде – услужног центра и заједничког хола,(укупно 458,93 м² пода).
- додатне неопходне интервенције у току дана

б) једном недељно на свим локацијама
- брисање намештаја, радних столова, телефонских апарата, факс машина,телевизора, невиталних делова рачунарске опреме, компјутера, штампача, горњих делова радијатора и површина испод прозора са унутрашње стране,
- влажно брисање или усисавање свих подних површина и степеништа
- прање корпи за отпатке
- прикупљање папирног отпада,

в) на локацији Булевар Михаила Пупина број 167
- машинско прање свих тврдих подних површина комуникација и степеништа

г) месечно: на свим локацијама
- брисање стакла (стаклених преграда) на свим улазним вратима у зграду, у холовима, на спратовима

- брисање унутрашњих јединица клима уређаја (споља), утичница, прекидача, каналица и оквира слика
- машинско прање мермерних површина око зграде и анеса
- брисање целе површине грејних и расхладних тела
- брисање целе површине намештаја
- прање врата и оквира, штокова
- брисање гелендера
- одстрањивање паучине

2. Санитарне просторије

а) дневно на локацији Булевар Михаила Пупина 167 на осталим локацијама једном недељно

- прање корпи за смеће и изношење смећа из зграде до контејнера
- прање и дезинфекција умиваоника, славина, сливника, WC шкољки, даске и поклопца, писоара и керамичких плочица у њиховој непосредној близини
- чишћење огледала
- влажно брисање подних површина,
- одстрањивање паучине и стављање освеживача, односно дезодоранс материја
- постављање тоалет папира, папирних убруса за руке, пуњење дозера за течни сапун

3. Периодични послови

- екстракција итисона и других меких подних облога – једном годишње
- прање тракастих завеса и скидање прашине са венецијанера - једном годишње
- прање прозора - једном годишње на локацији Булевар Михаила Пупина 167

4.Опис послова кувања кафе

Извршилац послова кува кафу, чај и исте доставља поручиоцу. По потреби доставља сок и воду и друге освежавајуће напитке.Обавља послове прања судова, фрижидера, одржава хигијену у кафе кухињи. Води евиденцију о броју скуваних кафа, чаја, као и послужене воде и сока, као и. додатне неопходне интервенције у току дана. Извршилац послова кувања кафе мора да поседује санитарну књижицу. У просторијама Наручиоца кафа се кува у кафе-кухињи која се налази на првом спрату зграде ГО Нови Београд, Булевар Михаила Пупина број 167.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није сачинила конкурсну документацију, односно образац понуде са структуром цене, на начин који омоугућава да понуђач достави структуру цене, према техничкој спецификацији и то по:

-структури пословног простора у којем се обавља услуга одржавања хигијене;

-спецификацији послова који се обављају у оквиру услуге комплетног одржавања хигијене, односно цена за услугу чишћења и цена за услугу кафе куварице.

Чланом 3. Уговора, услугу која је предмет Уговора ФУЛ ЧИСТО д.о.о. извршава својом радном снагом, опремом и средствима за одржавање хигијене. Средства за одржавање хигијене морају бити еколошки и дерматолошки исправна.

Чланом 4. Уговора, ФУЛ ЧИСТО д.о.о. се обавезао да ће Наручиоцу обезбедити услугу кувања кафе. На овим пословима биће ангажован један извршилац који ће на напред наведене послове бити распоређен уз сагласност Наручиоца. Извршилац послова кувања кафе обављаће послове у периоду од 8:00 часова до 16:00 часова сваког радног дана. Место извршења послова је зграда Градске општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина број 167.

Добављач се обавезао да за све време трајања овог Уговора, извршилац послова кафе куварице има санитарну књижицу, издату у складу са важећим прописима.

Чланом 5. Уговора ФУЛ ЧИСТО д.о.о. ће за извршење услуга које су предмет овог Уговора ангажовати најмање 5 извршилаца. У тај број урачунава се и кафе куварица.

ФУЛ ЧИСТО д.о.о. је дужан да ГО „Нови Београд" достави личне податке извршилаца послова услуга која су предмет овог Уговора. У случају промене извршиоца, Добављач је дужан да обавести Наручиоца писаним путем, најдаље у року од 8 часова од момента промене.

Чланом 6. дефинисан је период закључења уговора на 12 месеци и ступа на снагу првог наредног дана након потписивања и предаје инструмента финансијског обезбеђења.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење (број VII-404-2/2016-65 од 24.3.2016. године) о именовању особа задужених за праћење Уговора о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, којим је председник општине именовао:

-Драгана Драгојевића, шефа Службе за заједничке послове, да поред напред наведеног, врши праћење извршења предметног Уговора, да даје налоге добављачу и предузима све радње неопходне за испуњење обавеза наручиоца и добављача, а које су дефинисане одредбама Уговора.

-Татјану Китановић, Владана Алимпијевића, Ирену Јодовић, Олгу Ђуришић, Алексу Ускоковић, Живоратку Васић, Светлану Денду, Весну Радуновић, Оливеру Вишњић и

- Анку Вукелић-Гргуровић, шефа Службе за послове Управе у МЗ, да врши праћење предметног Уговора, и то у делу који се односи на услуге комплетног одржавања хигијене и услуге помоћних послова у просторијама 19 месних заједница на територији Градске општине Нови Београд, Општинском услужном центру у улици Јурија

Гагарина број 81, Канцеларији за младе у улици Милентија Поповића 32, у просторијама Новобеоградске културне мреже у улици Јурија Гагарина 221, као и у просторијама Хуманитарне фондације Нови Београд у Булевару Милутина Миланковића 120д.

-Изјава број VI-сл од 26.7.2017. године од стране Драгана Драгојевића, у којој је навео да се „контрола услуге врши константном опсервацијом лица задуженог за праћење реализације уговора, дневно, недељно, месечно и периодично, као и непрестаном комуникацијом са корисницима објекта уколико су приметили неки пропуст у пружању услуга.

Информације се поготово прикупљају од корисника објеката који су ван локације Булевар Михајла Пупина 167, надаље, постоји константна комуникација са лицем добављача које је одговорно за организацију рада и комуникацију у вези са извршењем уговора.

Контрола средстава за чишћење се врши у тренутку достављања на објекат од стране добављача, залажањем да су у оригиналном паковању, неотворена, да се отварају на објекту и деле извршиоцима. Упоређивање својстава из декларације са ефектом употребе на објекту."

-12 (дванаест) рачуна за пружање услуга одржавања хигијене у периоду од марта 2016 до фебруара 2017. године. На рачунима је наведено да је „врста услуге: услуга одржавња хигијене по Уговору број 020-117 уз навођење месеца за који се испоставља фактура. Уз сваку фактуру су достављени:

-Записник о извршеним услугама одржавања хигијене у коме се констатује да „на основу уговора о пружању услуга одржавања хигијене број 020-90 од 26.2.2015. године закљученог између Градске општине Нови Београд, Булевар Михајла Пупина 167, Нови Београд и Друштва за услужну делатност Фул чисто доо Чачак, Рајићева 9, сачињава се Записник о извршеним услугама одржавања хигијене Градске општине Нови Београд. Услуге одржавања хигијене за, па се наводи месец, 2016. године извршене су у постпуности у складу са потписаним уговором."

-Изјава особа именованих за праћење реализације предметног уговора у којима се наводи да је добављач Фул чисто д.о.о. извршио све обавезе прописане уговором који се односи на пружање услуге хигијене Х-020-117.

-Извештај за 2016. годину за услугу хигијене, број VI-службено од 5.1.2017. године, по уговору Х-020-90 за јануар и фебруар 2016. године и Х-020-117 од 8.3.2016. године са добављачем Фул чисто д.о.о. који је Драган Драгојевић поднео начелнику управе Оливери Вишњић у коме се констатује да је услуга извршена „прихватљиво", у складу са уговором.

-Списак, „Радници у објекту ГО Нови Београд". На списку је наведено 5 особа (име и презиме). Списак је без датума и броја, без потписа и печата.

-копија Санитарне књижице за Споменку Филиповић, оверену 27.3.2017. године

-допис број VI-сл од 19.9.2016. године којим се добављач Фул чисто д.о.о. обавештава да је 16.9.2016. године извршено спајање уз припајање „Хуманитарне фондације Нови Београд" са „Хуманитарном фондацијом Нови Београд-Александар Шапић" те да Градска општина Нови Београд није више оснивач исте и да се, у вези извршења Уговора о јавној набавци услуге чишћења и одржавања објеката, број Х-020-117 од 8.3.2016. године, хигијеничарка од 16.9.2016. године пребаци из „Хуманитарне фондације Нови Београд" у Градску општину Нови Београд.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд и Фул чисто д.о.о. нису сачинили Анекс Уговора број Х-020-117 од 8.3.2016. године, с обзиром на то да је дошло до смањења површине на којој се пружа услуга одржавања хигијене.

На основу достављене документације не може да се утврди:

- који број лица је заиста ангажован на реализацији услуге чишћења, нити која лица су ангажована

-у које време су били ангажовани, с обзиром да је понуђач доставио списак са именима 5 извршилаца , а да се по техничкој спецификација услуга чишћења обавља на 22 различите локацију.

-када је извршено периодично чишћење - екстракција итисона и других меких подних облога, прање тракастих завеса и скидање прашине са венецијанера и прање прозора на локацији Булевар Михаила Пупина 167 - једном годишње

- која опрема и средства за одржавање хигијене су коришћена

-да ли је предметна услуга извршена на свим локацијама, на дневном недељном, месечном, периодичном нивоу у складу са захтевима из техничке спецификације.

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила плаћање уговорене услуге у целости, у укупном износу од 2.678.400,00 динара, без доказа да је услуга извршена у складу са уговором

ГО Нови Београд је у периоду од 15.3.2016. до 15.3.2017. године, евидентирала обавезу према добављачу Фул чисто д.о.о за извршену набавку услуга чишћења и одржавања објеката за потребе Градске општине Нови Београд у вредности од 2.786.400,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Број и датум пријема рачуна	Износ
229	14.04.2016.	165 од 1.4.2016.	12.4.2016.	223.200,00
291	13.05.2016.	218 од 1.5.2016.	10.5.2016.	223.200,00
364	10.06.2016.	272 од 1.6.2016.	2.6.2016.	223.200,00
424	06.07.2016.	327 од 1.7.2016.	4.7.2016.	223.200,00

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Број и датум пријема рачуна	Износ
494	03.08.2016	376 од 1.8.2016	2.8.2016	223.200,00
567	07.09.2016	424 од 1.9.2016	2.9.2016	223.200,00
680	26.10.2016	472 од 1.10.2016	4.10.2016.	223.200,00
719	09.11.2016	535 од 1.11.2016.	4.11.2016.	223.200,00
793	07.12.2016	589 од 1.12.2016.	1.12.2016.	223.200,00
869	30.12.2016	002 од 3.1.2017	30.12.2016.	223.200,00
I Укупно у периоду од 15.3.2016. до 31.12.2016. године				**2.232.000,00**
1702000307	8.2.2017	036 од 1.2.2017	7.2.2017	223.200,00
1702000709	24.3.2017	079 од 1.3.2017.	1.3.2017.	223.200,00
1702000833	12.4.2017	117 од 1.4.2017.	7.4.2017.	108.000,00
II Укупно у периоду од 1.1.2017. до 15.3.2017. године				554.400,00
Укупно I+II				**2.786.400,00**

У поступку контроле, увидом у Уговор о јавној набавци услуге чишћења и одржавања објеката, заведеном код ГО Нови Београд под бројем X бр.020-90 године од 26.2.2015. године, а код Фул чисто д.о.о. под бројем 42 од 2.3.2015. године, утврђено је да је исти **истекао 2.3.2016. године**, а да је Уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката, заведеном код ГО Нови Београд под бројем X бр. 020-117 године од 8.3.2016. године, ступио на снагу 16.3.2016. године.

У периоду од 2.3. 2016. до 15.3.2016. године (9 радних дана) ГО Нови Београд није имала закључен Уговор о пружању услуге одржавања хигијене.

У поступку контроле, увидом у пословне књиге утврђено је да је ГО Нови Београд дана 14.4.2016. године, на субаналитичком конту 421325 - услуге чишћења, исказала расходе, по основу Рачуна број 165 од 1.4.2016. године у износу од 223.200,00 динара, од добављача Фул чисто д.о.о за „услугу одржавања хигијене за март 2016 по уговору број 020-117".

Тиме што је ГО Нови Београд по основу Рачуна број 165 од 1.4.2016. године извршила плаћање у износу од 87.339,13 динара (223.200,00 динара: 23 радна дана x 9 радних дана=87.339,13 динара), од добављача Фул чисто д.о.о, за услугу одржавања хигијене, без закљученог Уговора и спроведене јавне набавке, одговорно лице ГО „Нови Београд" је поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 7а, 122. и 128. Законом о јавним набавкама.

ГО Нови Београд је у периоду од 16.3.2016. године до 12.4.2017. године, евидентирала у пословним књигама рачуне добављача Фул чисто д.о.о, у износу од 1.893.600,00 динара, након протека рока, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд, поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству

У табели која следи дат је преглед рачуна које ГО Нови Београд није евидентирала у прописаном року:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	датум пријема рачуна	Износ
291	13.5.2016	218 од 1.5.2016.	10.5.2016.	223.200,00
364	10.6.2016	272 од 1.6.2016.	2.6.2016.	223.200,00
424	6.7.2016	327 од 1.7.2016.	4.7.2016.	223.200,00
567	7.9.2016	424 од 1.9.2016.	2.9.2016.	223.200,00
680	26.10.2016	472 од 1.10.2016.	4.10.2016.	223.200,00
719	9.11.2016	535 од 1.11.2016.	4.11.2016.	223.200,00
793	7.12.2016	589 од 1.12.2016.	1.12.2016.	223.200,00
I Укупно у периоду од 15.3.2016. до 31.12.2016. године				1.562.400,00
1702000709	24.3.2017.	079 од 1.3.2017.	1.3.2017.	223.200,00
1702000833	12.4.2017.	117 од 1.4.2017.	7.4.2017.	108.000,00
II Укупно у периоду од 1.1.2017. до 15.3.2017. године				331.200,00
Укупно I+II				1.893.600,00

3.6. Конто 423599 – остале стручне услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 425399-остале стручне услуге, евидентирала расходе у износу од 22.669.829,20 динара, према следећим наменама:

Опис	износ
уговори о привременим и повременим пословима	11.114.360,93
уговори о делу	2.340.746,65
Укупно уговори о делу и уговори о привременим и повременим пословима	**13.455.107,58**
ЈП Спортски Центар Нови Београд	333.767,40
фото видео Студио доо, услуге фотографисања за потребе општине	500.000,00
ЦРЛЕ	6.950.000,00
Dynamic consulting doo	288.000,00
Corerna professional	70.000,00
TMS CEE doo	300.000,00
Биро за пројектовање и надзор	526.200,00
ЈКП Зеленило Београд	39.160,80

Опис	износ
Заштита на раду "Београд" доо	16.020,00
Агенција за привредне регистре	1.700,00
накнада за рад ликвидационог управника ЈП "Пословни простор"-Саша Китановић	189.873,42
Добављачи	**9.214.721,62**
Укупно	**22.669.829,20**

3.6.1. УГОВОРИ О ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршио расход у укупном износу од 11.114.360,93 динара, на основу закључених уговора са 33 лица, за обављање привремених послова, а према следећем прегледу:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у 2016. бруто
1	Антић Ђорђе	46.500,00	66.333,81	78.207,56	рад на терену - прикупљање података о спортским објектима на територији ГО Нови Београд (мерење површине и утврђивање намене спортских објеката) израда извештаја и упис истих у матичну евиденцију	25.12.2015-25.01.2016	625.660,49
	Антић Ђорђе	46.500,00	66.333,81	78.207,56	рад на терену - прикупљање података о спортским објектима на територији ГО Нови Београд (мерење површине и утврђивање намене спортских објеката), израда извештаја и упис истих у матичну евиденцију	26.01.-25.04.2016.	
	Антић Ђорђе	46.500,00	66.333,81	78.207,56	прикупљање и обједињавање информација, израда извештаја и анализа из области финансијско-материјалног пословања за потребе ГО Нови Београд	26.04.-25.08.2016.	
2	Балија Реџеп	41.220,00	58.801,71	69.327,22	помоћ у прикупљању и обради података за потребе реализације регионалног пројекта за решавање стамбених потреба избеглица на територији ГО Нови Београд	23.12.2015-22.01.2016	346.636,09
	Балија Реџеп	41.220,00	58.801,71	69.327,22	помоћ у прикупљању и обради података за потребе реализације регионалног пројекта за решавање стамбених потреба избеглица на територији ГО Нови Београд	23.01.-23.04.2016.	
	Балија Реџеп	41.220,00	58.801,71	69.327,22	праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, израда извештаја и сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката за потребе ГО Нови Београд	24.04.-23.05.2016.	
3	Благојевић Тијана	45.000,00	64.194,01	75.684,74	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.12.2016-31.12.2016	75.684,74
4	Вујаковић Кристина	18.600,00	26.533,52	31.283,02	прикупљање података о просторним могућностима и приступу особа са инвалидитетом спортским објектима на територији ГО Нови Београд као и сарадња са организацијама у циљу отклањања функционалних баријера на спортским објектима и писање извештаја радној групи	12.02.-14.03.2016.	243.200,29
		42.000,00	59.914,41	70.639,09	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању	26.05.-25.08.2016.	
5	Гаровић Марина	36.000,00	51.355,21	60.547,79	вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	16.12.2016.-16.01.2017.	0,00
6	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	10.12.2015-09.01.2016	649.156,39
	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	10.01.-11.03.2016.	
	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	12.03.-11.08.2016.	
	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	креирање, модификација и сортирање база података за потребе пријемног центра ГО Нови Београд	12.08.-11.10.2016.	
7	Јарамаз Наташа	42.800,00	61.055,63	71.984,59	помоћ у прикупљању и обради података за потребе реализације регионалног пројекта за решавање стамбених потреба избеглица на територији ГО Нови Београд	23.12.2015-22.01.2016	215.953,78
	Јарамаз Наташа	42.800,00	61.055,63	71.984,59	помоћ у прикупљању и обради података за потребе реализације регионалног пројекта за решавање стамбених потреба избеглица на територији ГО Нови Београд	23.01.-23.03.2016.	
8	Јаџић Милош	30.476,00	43.475,04	51.257,07	едукативно образовни рад са полазницима бесплатних програма - дечији програми које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда	01.11.-30.11.2016.	51.257,07
9	Јовановић Милош	45.000,00	64.194,01	75.684,74	пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.11.2016.-16.1.2017.	75.684,74
10	Јовановић	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је	23.12.2015-	649.156,39

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у 2016. бруто
	Неша				издато одобрење за постављање	22.01.2016	
	Јовановић Неша	38.597,00	55.059,91	64.915,64	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и састављање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	23.01.-23.06.2016	
	Јовановић Неша	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	24.06.-23.10.2016.	
11	Кожовић Никола	40.000,00	57.061,34	67.275,32	вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.12.2016.-18.01.2017	0,00
12	Кошак Николија	42.000,00	59.914,41	70.639,09	праћење реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд, анкетирање корисника бесплатних програма и обједињавање урађених анкета у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођење нових	04.10.-03.11.2016	70.639,09
13	Кошанин Ана	38.000,00	54.208,27	63.911,55	израда информација, извештаја и анализе из области финансијско-материјалног пословања за потребе ГО Нови Београд	17.10-16.11.2016	84.247,05
		12.090,91	17.248,09	20.335,50	израда информација, извештаја и анализе из области финансијско-материјалног пословања за потребе ГО Нови Београд	17.11.-16.12.2016	
14	Кутлешић Бранка	46.500,00	66.333,81	78.207,56	едукативно образовни рад са полазницима бесплатних програма - дечији програми које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда	01.09.-31.10.2016.	208.553,50
	Кутлешић Бранка	31.000,00	44.222,54	52.138,37	едукативно образовни рад са полазницима бесплатних програма - дечији програми које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда	01.11.-30.11.2016.	
15	Манојловић Миодраг	40.900,00	58.345,22	68.789,02	статистичка анализа бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд за последњих годину дана и предлагање иновација на основу анкетирања корисника програма, за потребе ГО Нови Београд	25.12.2015-25.01.2016	619.101,14
	Манојловић Миодраг	40.900,00	58.345,22	68.789,02	статистичка анализа бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд за последњих годину дана и предлагање иновација на основу анкетирања корисника програма, за потребе ГО Нови Београд	26.01.-25.04.2016.	
	Манојловић Миодраг	40.900,00	58.345,22	68.789,02	праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, израда извештаја и сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката за потребе ГО Нови Београд	26.04.-25.09.2016.	
16	Мијалковић Тамара	32.000,00	45.649,07	53.820,26	пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.10.-16.11.2016	53.820,26
17	Милетић Александра	40.900,00	58.345,22	68.789,02	припрема података који се тичу пројеката које финансира ГО Нови Београд као и извештаја о реализацији пројеката које је финансирала ГО Нови Београд, годишњег плана рада и извештаја о раду Управе, броју запослених у ГО, јавним предузећима и јавним установама чији је оснивач ГО, извештаја о јавним расправама просторних и урбанистичких планова, а ради њиховог објављивања на сајту ГО Нови Београд	10.12.2015-09.01.2016	619.101,12
	Милетић Александра	40.900,00	58.345,22	68.789,02	припрема података који се тичу пројеката које финансира ГО Нови Београд као и извештаја о реализацији пројеката које је финансирала ГО Нови Београд, годишњег плана рада и извештаја о раду Управе, броју запослених у ГО, јавним предузећима и јавним установама чији је оснивач ГО, извештаја о јавним расправама просторних и урбанистичких планова, а ради њиховог објављивања на сајту ГО Нови Београд	10.01.-11.04.2016.	
	Милетић Александра	40.900,00	58.345,22	68.789,02	вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи, а у оквиру пројекта међународна размена ученика	12.04.-11.09.2016.	
18	Милоски Маја	46.500,00	66.333,81	78.207,56	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	16.03.-18.08.2016	629.570,86
	Милоски Маја	46.501,00	66.335,24	78.209,24	помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	19.08.-18.12.2016.	
19	Миљешић Бошко	38.580,00	55.035,66	64.887,05	ажурирање архивске документације и помоћ при слагању базе података услед поплаве у помоћној	17.12.2015-16.01.2016	586.178,29

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у 2016. бруто
	Миљешић Бошко	38.580,00	55.035,66	64.887,05	архиви ГО Нови Београд ажурирање архивске документације и помоћ при слагању базе података услед поправе у помоћној архиви ГО Нови Београд	17.01.-18.03.2016	
	Миљешић Бошко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање распореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању а у оквиру Комисије за обележавање површина основа башти, угоститељских објеката на територији Новог Београда за које су издата одобрења за њихово постављање	19.03-18.08.2016	
20	Мирковић Марина	38.580,00	55.035,66	64.887,05	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упитима	12.04.-11.05.2016.	546.712,90
	Мирковић Марина	55.000,00	78.459,34	92.503,57	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	12.09.-11.11.2016.	
21	Митрић Ивана	40.000,00	57.061,34	67.275,32	пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	01.09.-31.12.2016.	269.101,28
22	Најдхефер Марија	28.105,00	40.092,72	47.269,32	рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	15.07.-14.08.2016.	47.269,32
23	Николић Зорица	40.000,00	57.061,34	67.275,32	едукативно образовни рад са полазницима бесплатних програма - дечији програми које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда	24.10.-23.11.2016.	67.275,32
24	Новичић Милена	46.500,00	66.333,81	78.207,56	прикупљање података о просторним могућностима и приступу особа са инвалидитетом спортским објектима на територији ГО Нови Београд као и сарадња са организацијама у циљу отклањања функционалних баријера на спортским објектима и писање извештаја радној групи	25.12.2015-25.01.2016	405.257,38
	Новичић Милена	46.500,00	66.333,81	78.207,56	прикупљање података о просторним могућностима и приступу особа са инвалидитетом спортским објектима на територији ГО Нови Београд као и сарадња са организацијама у циљу отклањања функционалних баријера на спортским објектима и писање извештаја радној групи	26.01.-25.04.2016.	
	Новичић Милена	46.500,00	66.333,81	78.207,56	прикупљање и обједињавање информација, израда извештаја и анализа из области финансијско-материјалног пословања за потребе ГО Нови Београд	26.04.-25.06.2016.	
25	Обреновић Срећко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга и састављање наративних извештаја	23.12.2015-22.01.2016	391.517,14
	Обреновић Срећко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга и састављање наративних извештаја	23.01.-23.03.2016.	
	Обреновић Срећко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање распореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању а у оквиру Комисије за обележавање површина основа башти, угоститељских објеката на територији Новог Београда за које су издата одобрења за њихово постављање	24.03.-23.05.2016.	
26	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	теренска провера података из пријава са представником УНХЦР поднетих у складу са региноалним програмом стамбеног збрињавања избеглица и састављање извештаја о извршеној провери	30.12.2015-29.01.2016	523.394,68
	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	теренска провера података из пријава са представником УНХЦР поднетих у складу са региноалним програмом стамбеног збрињавања избеглица и састављање извештаја о извршеној провери	30.01.-02.03.2016.	
	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	03.03.-02.08.2016	
	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	припрема за пројекте друштвених и невладиних организација, контрола и праћење реализације пројеката на терену и сарадња са надлежним институцијама са циљем обезбеђења одрживости пројекта	03.08.-02.09.2016	

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у 2016. бруто
27	Пољак Марија	43.100,00	61.483,59	72.489,16	прикупљање података о објектима спортске намене, утврђивање типа објекта (отворени затворени) провера стања трибина ради утврђивања безбедности учесника и гледалаца спортских објеката као и предвидивост екцеса и управљање масом	31.12.2015-30.01.2016.	869.869,90
	Пољак Марија	43.100,00	61.483,59	72.489,16	прикупљање података о објектима спортске намене, утврђивање типа објекта (отворени затворени), провера стања трибина ради утврђивања безбедности учесника и гледалаца спортских објеката као и предвидивост екцеса и управљање масом	31.01.-02.05.2016.	
	Пољак Марија	43.100,00	61.483,59	72.489,16	вођење активне кореспонденције са корисницима бесплатних програма које организује ГО Нови Београд у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођења нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма	03.05.-02.10.2016.	
	Пољак Марија	43.100,00	61.483,59	72.489,16	обављање послова на осмишљавању, креирању и унапређењу рада Е-управе и побољшања функционалности и ефикасности рада у домену пружања услуга грађанима	03.10.2016.-02.01.2017.	
28	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	31.12.2015-30.01.2016	778.987,67
	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	31.01.-02.03.2016.	
	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	прикупљање и сортирање фотографија пристиглих на осми наградни конкурс Новобеоградског бијенала "Бирамо најбољу фотографију Новог Београда", припрема документације за жирирање, рад на изради каталога и учешће у припремању и организовању изложбе на различитим локацијама	03.03.-02.05.2016.	
	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	евиденција примљених и обрађених захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е-управе у циљу унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	03.05.-02.10.2016.	
	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	03.10.2016.-22.11.2017.	
29	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	30.12.2015-29.01.2016	778.987,67
	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	30.01.-.02.03.2016.	
	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	прикупљање и сортирање фотографија пристиглих на осми наградни конкурс Новобеоградског бијенала "Бирамо најбољу фотографију Новог Београда", припрема документације за жирирање, рад на изради каталога и учешће у припремању и организовању изложбе на различитим локацијама	03.03.-02.05.2016.	
	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	евиденција примљених и обрађених захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е-управе у циљу унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	03.05.-02.10.2016.	
	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	03.10.2016.-02.01.2017.	
30	Радисављевић Дијана	65.000,00	92.724,68	109.322,40	успостављање базе података постојећег стања спортске инфраструктуре на територији ГО Нови Београд	01.07.-30.09.2016.	327.967,16
31	Радовић Тодоровић Даница	21.000,00	29.957,20	35.319,54	едукативно образовни рад са полазницима бесплатних програма - дечији програми које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда	17.10.-16.11.2016.	35.319,54
32	Ристић Валентина	35.000,00	49.928,67	58.865,91	процена финансијске оправданости и финансијских студија пројеката за унапређење животне средине на територији ГО Нови Београд	17.10.-16.11.2016.	58.865,91
33	Смиљковић Невена	25.000,00	35.663,34	42.047,08	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	16.04.-15.08.2016	210.235,38
					УКУПНО		**11.114.360,93**

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, закључивала уговоре са лицима за обављање привремено повремених послова, у трајању дужем од 120 радних дана, супротно члану 197. Закона о раду, и то:

1. Обављање послова праћења реализације пројеката друштвених и невладиних организација, израда извештаја и сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката за потребе ГО Нови Београд, са следећим лицима:

	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	1.1-29.01.2016	19	64.915,64
	Поповић Ања	38.597,00	55.059,91	64.915,64	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	30.01.-02.03.2016.	21	64.915,64
2	Балија Реџеп	41.220,00	58.801,71	69.327,22	праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, израда извештаја и сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката за потребе ГО Нови Београд	24.04.-23.05.2016.	18	69.327,22
3	Мандић Миодраг	40.900,00	58.345,22	68.789,02	праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, израда извештаја и сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката за потребе ГО Нови Београд	26.04.-25.09.2016.	106	275.156,06
4	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	припрема за пројекте друштвених и невладиних организација, контрола и праћење реализације пројеката на терену и сарадња са надлежним институцијама са циљем обезбеђења одрживости пројекта	03.08.-24.08.2016.	14	41.871,57
5	Благојевић Тијана	45.000,00	64.194,01	75.684,74	сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.12.2016-31.12.2016	22	75.684,74
					УКУПНО:			591.870,87

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ангажовала 5 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену, сарадња са надлежним институцијама са циљем обезбеђења одрживости пројекта и сачивање извештаја, у трајању од 168 радних дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.

Тиме што је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршен расход у износу од 591.870,87 динара на основу закључених уговора о обављању привремених и повремених послова са 5 лица, у трајању од 168 радних дана, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 197. Закона о раду.

Обављање послова на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и сачињавање извештаја о извршеном обележавању, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	10.12.2015-09.01.2016	22	64.915,64
	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	10.01.-11.03.2016.	43	129.831,28
2	Јовановић Неша	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	23.12.2015-22.01.2016	21	64.915,64
3	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	31.12.2015-30.01.2016	20	64.915,64
	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	31.01.-02.03.2016.	21	64.915,64
4	Миљешић Бошко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању а у оквиру Комисије за обележавање површина основа башти, угоститељских објеката на територији Новог Београда за које су издата одобрења за њихово постављање	19.03-18.08.2016	107	391.517,14
5	Обреновић Срећко	46.557,00	66.415,12	78.303,43	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање распореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању а у оквиру Комисије за обележавање површина основа башти, угоститељских објеката на територији Новог Београда за које су издата одобрења за њихово постављање	24.03.-23.05.2016.	40	156.606,86
6	Вујаковић Кристина	42.000,00	59.914,41	70.639,09	рад на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и сачињавање извештаја начелнику Управе о извршеном обележавању	26.05.-25.08.2016.	66	211.917,26
					УКУПНО:			1.149.535,10

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 25.8.2016. године , ангажовала 6 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на вршење послова на изради плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и

сачињавање извештаја о извршеном обележавању, **у трајању од најмање 155 радних дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

2. Обављање послова на праћењу реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд, анкетирање корисника бесплатних програма и обједињавање урађених анкета у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођење нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Кошак Николија	42.000,00	59.914,41	70.639,09	праћење реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд, анкетирање корисника бесплатних програма и обједињавање урађених анкета у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођење нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма	04.10 - 03.11.2016.	23	70.639,09
2	Пољак Марија	43.100,00	61.483,59	72.489,16	вођење активне коресподенције са корисницима бесплатних програма које организује ГО Нови Београд у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођења нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма	03.05 - 02.10.2016	108	362.445,79
					УКУПНО:		131	433.084,88

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 3.5. до 3.11.2016. године, ангажовала 2 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на обављање послова на праћењу реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд, анкетирање корисника бесплатних програма и обједињавање урађених анкета у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођење нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма, **у трајању од 131 радног дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

3. Обављање послова који се односе на вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама, са следећим лицима:

р б	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Јовановић Неша	38.597,00	55.059,91	64.915,64	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	23.01.-23.06.2016.	104	324.578,20
2	Димитријевић Филип	38.597,00	55.059,91	64.915,64	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	12.03.-11.08.2016.	106	324.578,20
					УКУПНО:			714.072,03

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 23.1. до 11.8.2016. године, ангажовала 2 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама, **у трајању од 139 радних дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

4. Обављање послова који се односе на пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Милоски Маја	46.500,00	66.333,81	78.207,56	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	16.03.-18.08.2016.	110	391.037,80
2	Мирковић Марина	55.000,00	78.459,34	92.503,57	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	12.09.-11.11.2016.	44	185.007,14
3	Павличевић Снежана	40.900,00	58.345,22	68.789,02	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	03.03.-02.08.2016.	106	343.945,10
					УКУПНО:			919.990,04

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 3.3. до 18.8.2016. године и у периоду од 12.9. до 11.11.2016. године, ангажовала 3 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката, **у трајању од 163 радна дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

5. Обављање послова који се односе на одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Смиљковић Невена	25.000,00	35.663,34	42.047,08	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	16.04.-15.08.2016.	83	168.188,32
2	Пољак Татијана	38.597,00	55.059,91	64.915,64	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	03.10.2016.-2.1.2017.	64	194.745,00
					УКУПНО:		147	362.933,32

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 16.4. до 15.8.2016. године и у периоду од 3.10. до 31.12.2016. године, ангажовала 2 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање, **у трајању од 147 радна дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

6. Обављање послова који се односе на рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
1	Јовановић Неша	38.597,00	55.059,91	64.915,64	рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	24.06.-23.10.2016.	87	259.662,56
2	Надхефер Марија	28.105,00	40.092,72	47.269,32	рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	15.07.-14.08.2016.	21	47.269,32
3	Мијалковић Тамара	32.000,00	45.649,07	53.820,26	пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.10.-16.11.2016.	22	53.820,26
4	Митрић Ивана	40.000,00	57.061,34	67.275,32	пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за	01.09.-31.12.2016.	86	269.101,28

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	период	Број дана	укупно плаћено у 2016. бруто износ
5	Јовановић Милош	45.000,00	64.194,01	75.684,74	ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018 пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.11.2016.-16.1.2017.	41	75.684,74
					УКУПНО:			705.538,16

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 24.6. до 31.12.2016. године, ангажовала 5 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018, у трајању од 136 радних дана у 2016. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.

Рекапитулација:

рб	Опис послова	Број дана	Извршен расход
1	праћење реализације пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену, сарадња са надлежним институцијама са циљем обезбеђења одрживости пројекта и сачивање извештаја	170	591.870,87
2	израда плана обележавања башти на територији Новог Београда, сачињавање рапореда обележавања башти и сачињавање извештаја о извршеном обележавању	155	1.149.535,10
3	праћењу реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд, анкетирање корисника бесплатних програма и обједињавање урађених анкета у циљу побољшања квалитета постојећих програма и увођење нових програма за грађане Новог Београда, а на основу предлога корисника актуелних програма	131	433.084,88
4	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	139	714.072,03
5	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе	163	919.990,04
6	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	147	362.933,32
7	рад на прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	137	705.538,16
	УКУПНО:		4.877.024,40

Тиме што је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршен расход у износу од 4.877.024,40 динара на основу закључених уговора о обављању привремених и повремених послова, чије трајање је дуже од од 120 радних дана, за обављање истих послова у 2016. години, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 197. Закона о раду.

3.6.2. УГОВОРИ О ДЕЛУ

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршио расход у укупном износу од 2.340.746,65 динара, на основу закључених уговора са 7 (седам) лица, а према следећем прегледу:

рб	Име и презиме	Број уговора	Датум уговора	Опис посла	Период важења из уговора	Накнада нето	Накнада бруто	укупно плаћено у 2016. бруто
1	Мирковић Марина	X-020-448	14.12.2015	израда плана и координација при прикупљању података о спортским објектима на територији ГО Нови Београд ради уписа истих у матичну евиденцију у области спорта и састављање извештаја радној групи	12.12.2015-11.04.2016.	38.580,00	70.196,51	222.901,82
2	Алимпић Зоран	X-020-450	17.10.2016	прикупљање и обједињавање података који се тичу пројеката које финансира ГО Нови Београд, ради формирања базе података и пружање стручне подршке у имплементацији нових пројеката које финансира ГО Нови Београд	од 12.10.-2016.-	156.000,00	246.835,44	164.556,96
3	Ктолица Александра	X-020-249	03.06.2016	консултативни разговори са запосленима у ГО Нови Београд ради анализе стања радне способности, њеног одржавања и унапређења као и предлог евентуалних мера за њено побољшање	03.06.2016-	40.000,00	72.780,20	452.527,04
4	Смиљковић Невена	X-020-44	29.01.2016	одржавање жардињера и цвећа који се налази у кругу зграде ГО Нови Београд као и оних који се налазе у згради. Одржавање подразумева	01.01.2016	27.990,00	44.287,97	130.373,94

рб	Име и презиме	Број уговора	Датум уговора	Опис посла	Период важења из уговора	Накнада нето	Накнада бруто	укупно плаћено у 2016. бруто
				дорађивање жардињера земљом и засадом, заливање, окопавање, орезивање, пресађивање и неговање, као и одржавање цвећа у сали за венчавање				
5	Танасијевић Андријана	X-020-42	29.01.2016.	стручна подршка у пружању обуке пензионерима за коришћење рачунара у оквиру бесплатног програма која организује ГО Нови Београд за своје грађане	01.01.2016-	44.031,00	80.114,63	961.375,56
6	Танасијевић Зоран	X-020-395	25.8.2016.	ажурирање архивске документације и физичка помоћ при слагању архивске базе и архивског депоа ГО Нови Београд	од 25.08.-08.03.2017.	297.600,00	541.484,73	338.427,96
7	Шћепановић Марко	X-020-453	19.10.2016.	пружање стручне и техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд који се врши према програму пописа по зонама односно целинама који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	од 17.10.2016 - до 23.11.2016	44.608,69	70.583,37	70.583,37
				УКУПНО:				**2.340.746,65**

Контролом је утврђено да су исплате по уговорима о делу (укупно 7), у укупном износу од 2.340.746,65 динара (бруто износ), исплаћени без достављених Извештаја о извршеном делу, од стране Извршилаца који су били ангажовани по уговору.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирало расход у износу од 2.340.746,65 динара, без доказа да је услуга стварно извршена, супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014) прописано је да послодавац може са одређеним лицем да закључи уговор о делу, ради обављања послова који су ван делатности послодавца, а који имају за предмет самосталну израду или оправку одређене ствари, самостално извршење одређеног физичког или интелектуалног посла. Уговор о делу може се закључити и са лицем које обавља уметничку или другу делатност у области културе у складу са законом.

Уговор о делу може се закључити само за обављање послова ван делатности послодавца. Предмет уговора о делу не могу бити послови који су сталног карактера.

Увидом у Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у управи градске општине Нови Београд број X-020—НУ/2015-753 од 20.10.2015. године и Одлуку о о организацији управе градске општине Нови Београд од 28.9.2015. године, утврђено је да су одређени уговори о делу закључени за обављање послова из делатности послодавца и то:

рб	Име и презиме	Опис посла из уговора о делу	Правилник о систематизацији од 20.10.2015.	укупно плаћено у 2016.г. бруто
1	Алимпић Зоран	прикупљање и обједињавање података који се тичу пројеката које финансира ГО Нови Београд, ради формирања базе података и пружање стручне подршке у имплементацији нових пројеката које финансира ГО Нови Београд	XII Кабинет председника општине XII-3 Одсек за послове управљања пројектима Систематизовано је 7 лица, за обављање послова: управљање пројектима, припрема, израда и реализација пројеката, сачињавање извештаја о раду итд.	164.556,96
2	Танасијевић Зоран	ажурирање архивске документације и физичка помоћ при слагању архивске базе и архивског депоа ГО Нови Београд	IV Одељење за општу управу Одсек писарнице и архиве IV-2-9 Архива и архивски депо Хронолошки сређује архивску грађу и регистарски материјал, у сарадњи са организатором архиве, класификује архивски материјал и уводи га у архивску књигу, у сарадњи са организатором архиве	338.427,96
3	Шћепановић Марко	пружање стручне и техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд који се врши према програму пописа по зонама односно целинама који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	III Одељење за инспекцијске послове Вршење инспекцијског надзора над изградњом објеката за које грађевинску дозволу и решење издаје градска општина, вршење инспекцијског надзора над коришћењем објеката, доношење решења о уклањању објеката који су изграђени или се граде без грађевинске дозволе или одобрења за извођење радова и предузимање одговарајућих мера у складу са законом; предлаже програм уклањања објеката, делова објеката, оперативни план и предрачун трошкова уклањања итд.	70.583,37
			УКУПНО:	**573.568,29**

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у управи градске општине Нови Београд број X-020—533 од 28.11.2016. године, нису извршене измене у опису послова.

Тиме што је закључио уговоре о делу са три лица, за обављање послова из делатности послодавца, ГО Нови Београд, и на основу истих извршио расход у износу од 573.568,29 динара, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 199. Закона о раду.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд за вршење послова који су предмет уговора о делу, ангажовала и лица по уговорима за обављање привремених и повремених послова:

Опис посла из уговора о делу	Период ангажовања по уговору о делу	Опис посла из уговора о привременим и повременим пословима	Период ангажовања по уговору о привременим и повременим пословима	Број дана по уговору о привременим и повременим пословима
израда плана и координација при прикупљању података о спортским објектима на територији ГО Нови Београд ради уписа истих у матичну евиденцију у области спорта и састављање извештаја радној групи	12.12.2015-11.04.2016	1. рад на терену - прикупљање података о спортским објектима на територији ГО Нови Београд (мерење површине и утврђивање намене спортских објеката), израда извештаја и упис истих у матичну евиденцију	26.1.-25.4.2016.	63
		2. пружање техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортских објеката на територији Новог Београд, а у оквиру Програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	24.6. - 31.12.2016.	136
пружање стручне и техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд који се врши према програму пописа по зонама односно целинама који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	17.10.-23.11.2016	пружање техничке подршке комисији за попис незаконито изграђених објеката на територији ГО Нови Београд, који се врши према Програму пописа по зонама односно целинама, који на предлог грађевинске инспекције доноси начелник Управе а у складу са одредбама Закона о озакоњењу објеката	3.3. - 18.8.2016. 12.9. - 11.11.2016.	163
одржавање жардињера и цвећа који се налази у кругу зграде ГО Нови Београд као и оних који се налазе у згради. Одржавање подразумева доуњавање жардињера земљом и засадом, заливање, окопавање, орезивање, пресађивање и неговање, као и одржавање цвећа у сали за венчавање	1.01.-11.4. 2016.	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	16.4.-15.8.2016. 3.10.-31.12.2016.	147

3.6.3. Добављач Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о, у укупном износу од 9.950.000,00 динара, по прегледу који следи:

рб	Датум плаћања	износ	Број уговора	датум уговора	Предмет уговора	Уговорени износ	конто
1	26.1.2016.	600.000,00	X-020-822	12.1.2016.	Израда стратегије за унапређење положаја Рома на територији НБГ за период од 2016-2021. године	2.000.000,00	423191
	1.3.2016.	1.400.000,00					
		2.000.000,00					
2	08.06.2016	725.000,00	X-020-811	1.6.2016.	Истраживање јавног мњења – лица којиа имају пребивалиште на ГО НБГ за потребе органа ГО НБГ	1.450.000,00	423191
	03.08.2016	725.000,00					
		1.450.000,00					
3	17.08.2016	3.000.000,00	X-020-812	11.8.2016.	Опремање 2 радне јединице унапређеним системом издавања картица НБГ клуба	3.000.000,00	423911
4	17.08.2016	3.500.000,00	X-020-813	12.8.2016	Услуге истраживања јавног мњења -учешће грађана у планирању и реализацији активности и стратешког опредељења општинског руководства -истраживање о бесплатним програмима ГО НБГ -територијално сегментирана анализа задовољства грађана НБГ уређеношћу зелених површина, дечијих игралишта и спортских терена на територији општине, као и мишљења о потребним активностима у циљу унапређења квалитета живљења на територији општине -анализа мишљења Новобеограђана о постојећој културној и спортској-рекреативној понуди на територији општине, са фокусом на манифестације.	3.500.000,00	423191
	Укупно:	**9.950.000,00**				**9.950.000,00**	

Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о. (у даљем тексту: „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о.) основан је Решењем Скупштине општине Нови Београд, од 17.3.2004. године.

Оснивач друштва је Градска општина Нови Београд, која врши овлашћења Скупштине чланова као друштва са једним чланом. Према члану 65. Решења о оснивању Центра за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о., овлашћења Скупштине друштва врши председник Градске општине Нови Београд.

ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. се налази у Списку корисника јавних средстава (прилог Правилника о списку корисника јавних средстава), јединствени број корисника јавних средстава 96202, тип корисника 7 – остали корисници јавних средстава.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд, износ од 9.950.000,00 динара, уплатила на рачун „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, отворен код пословне банке (Банка Intesa), уместо на подрачун корисника, отворен код Управе за трезор, број 840-894743-83, како је прописано Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Службени гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016) и чланом 11а Правилника о Плану подрачуна консолидованог рачуна трезора („Службени гласник РС", бр. 42/2010, 24/2016), којим је у ставу 2. наведено да се на рачуну 743 - Посебни наменски динарски рачун осталих корисника јавних средстава у надлежности директних корисника буџетских средстава локалне власти, евидентира промет и стање динарских средстава пренетих из буџета.

ГО Нови Београд за извршене набавке услуга од добављача „ЦРЛЕ" д.о.о. (наведене у табели) није била у обавези да спроведе поступке јавних набавки, сагласно члану 7а. Закона о јавним набавкама.

Уговор број X-020-822 од 12.1.2016. године

Предмет уговора је услуга израда стратегије за унапређење положаја Рома на територији Новог Београда за период од 2016-2021. године. Циљ израде стратегије је да кроз конкретне планове, активности и акције допринесе унапређењу положаја ромске популације, како је наведено у члану 1. Уговора.

У члану 2. Уговора наведено је да укупна вредност уговорене услуге износи 2.000.000,00 динара, са динамиком исплате: 600.000,00 динара, односно 30% од укупне вредности у року од 5 дана од закључења уговора и достављања средства обезбеђења и 70% у року од 45 дана од дана извршења услуге.

У члану 4. Уговора, наведено је да се извршилац, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, обавезује да услуге изврши најкасније до 15.3.2016. године и да по завршетку достави израђен стратешки документ у електронској и штампаној форми.

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 2.000.000,00 динара и то:

Број рачуна	Датум рачуна	Износ	опис	Датум плаћања
01-03/16	18.1.2016.	600.000,00	аванс	26.1.2016.
02-02/16	26.2.2016.	1.400.000,00	Услуга израде стратегије	1.3.2016.
Укупно:		2.000.000,00		

У поступку контроле, као доказ о извршеној услузи, дата је Стратегија за унапређење положаја Рома на територији Новог Београда за период од 2016-2021. године у чијем потпису се налази Владан Јовановић, члан Тима за израду "Стратегије за социјално укључивање Рома и Ромкиња у Републици Србији за период од 2016. до 2025. године". У Стратегији је, као датум сачињавања наведен **„април 2016. године".**

Скупштина општине Нови Београд је дана 11.4.2016. године, донела Решење којим се усваја Стратегија за унапређење положаја Рома на територији Новог Београда за период од 2016-2021. године („Службени лист града Београда" број 27/2016).

Контролом је утврђено да је "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о., **испоставио фактуру за плаћање** општини Нови Београд на име коначног плаћања за извршену услугу израде стратегије за унапређење положаја Рома, **дана 26.2.2016. године.** Истог дана, ГО Нови Београд је извршила плаћање у укупном износу.

Како је наведено, датум наведен у Стратегији за унапређење положаја Рома на територији Новог Београда за период од 2016-2021. године је **април 2016. године. У поступку контроле није дат доказ када је Стратегија сачињена.**

Из наведеног произилази да је "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. испоставио фактуру за извршену услугу пре израде Стратегије односно уговорене услуге, као и да је ГО Нови Београд извршила плаћање уговорене услуге, пре извршене услуге.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 2.000.000,00 динара.

Уговор број X-020-811 од 1.6.2016. године

Предмет Уговора број X-020-811 од 1.6.2016. године су услуге истраживања јавног мњења – лица која имају пребивалиште на општини Нови Београд, за потребе органа Градске општине Нови Београд. У члану 1. Уговора наведено је да ће се истраживање спроводити на репрезентативном узорку од 1.200 испитаника. Уговорена

методологија је телефонска анкета по случајном узорку, на тему: мишљење грађана Новог Београда о реализацији пројекта Новобеоградски клуб као и правци унапређења рада пројекта Новобеоградски клуб.

У члану 2. Уговора наведено је да укупна вредност уговорене услуге износи 1.450.000,00 динара, са динамиком исплате: 725.000,00 динара, односно 50% од укупне вредности у року од 5 дана од закључења уговора и достављања средства обезбеђења и 725.000,00 динара, у року од 45 дана од дана извршења услуге.

У члану 4. Уговора, наведено је да се извршилац, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, обавезује да услуге изврши најкасније до 30.6.2016. године и да по завршетку **достави израђен стратешки документ у електронској и штампаној форми.**

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 1.450.000,00 динара и то:

Број рачуна	датум рачуна	износ	опис	Датум плаћања
51-06/16	7.6.2016.	725.000,00	аванс	8.6.2016.
61-51/16	27.7.2016.	725.000,00	Услуга истраживања јавног мњења	3.8.2016.
УКУПНО		**1.450.000,00**		

У поступку контроле, као доказ о извршеној услузи, дата је табела анкетираних учесника и документ са резултатима извршеног испитања под називом „Истраживање ставова становништва Новог Београда о реализацији пројекта „НБГД клуб" и правцима унапређења истог. **Документи нису потписани, оверени, немају заводни број и датум.**

У поступку контроле није дат доказ када је извршена анкета и када су резултати сачињени.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 1.450.000,00 динара.

ГО Нови Београд није у Уговору број Х-020-813 од 12.8.2016. године дефинисала шта се сматра стратешким документом (предмет уговора није израда стратегије) на основу које добављач "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. доказује да је извршио услугу, а самим тим ни начин на који ће ГО Нови Београд извршити контролу извршења услуге.

Уговор број Х-020-812 од 11.8.2016. године

У поступку контроле, дата је Одлука Већа ГО Нови Београд, од 19.7.2016. године, о утврђивању активности које ће се спровести у циљу унапређења пројекта „Новобеоградски клуб", увођењем нових функционалности у циљу персонализације система и обезбеђивањем неопходних материјалних ресурса и пратећих материјала. У Одлуци је наведено да је потребно спровести активности у циљу повећања броја корисника картице и активности на промоцији и информисању чланова Новобеоградског клуба о погодностима које им се обезбеђују.

У Одлуци није наведено да ће се пројекат реализовати преко „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. као и вредност пројекта.

У тачки 4. Одлуке, Веће је овластило председника градске општине да закључи појединачне уговоре.

Председник ГО Нови Београд и уједно и представник Скупштине друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. је дана 11.8.2016. године, закључио Уговор број Х-020-812, са наведеним друштвом, укупне вредности 3.000.000,00 динара (редни број 3 у табели).

Предмет Уговора број Х-020-812 су следеће услуге:

- комплетно опремање 2 радне јединице унапређеним системом издавања картица Новобеоградског клуба (2 штампача са најмање следећим перфомансама: минимум 150 картица на сат у full color штампи, минимум квалитет штампе 300дпи, ХолоКоте стистем заштите картиве; 2 фотоапарата са најмање 2мп камером);
- 25.000 картица одштампаних према дизајну који наручилац достави (формат 85,6х53,98х0,8мм, сјајна ламинација, материјал ПВЦ, штампа 4/4);
- потребна количина рибона за доштампавање и персонализацију (фул панел);
- софтверско решење за повезивање фотоапарата и имплементацију у програм за израду картица;
- едукација запослених за рад у новопостављеном систему;
- израда динамичког плана промотивних активности у циљу унапређења информисаности чланова клуба о погодностима које се обезбеђују и реализација истих (који обухвата промотивне фасцикле за сваку издату картицу која упућује на погодности које „Новобеоградски клуб" пружа и најмање 3 лепљења информативних садржаја на улазе зграда на Новом Београду у циљу повећања броја корисника).

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 3.000.000,00 динара.

У члану 2. Уговора наведено је да укупна вредност уговорене услуге износи 3.000.000,00 динара, као и да ће иста исплатити у року од 5 дана од дана закључења уговора и достављања средства обезбеђења.

У члану 4. Уговора, наведено је да се извршилац, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, обавезује да услуге изврши најкасније до 30.12.2016. године и да по завршетку достави одговарајућу документацију у електронској и штампаној форми.

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 3.000.000,00 динара, на основу Предрачуна број 81-08/16 од 17.8.2016. године, дана 17.8.2016. године.

Дана 19.8.2016. године, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. је општини Нови Београд, испоставило коначни рачун број 87-81-08/2016, за извршено авансно плаћање.

У поступку контроле, утврђено је да је "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, општини Нови Београд, уз рачун број 87-81-08/2016 од 19.8.2016. године, доставио спецификацију испоручених добара и то:

рб	Назив услуге/добра	Карактеристике/опис	количина	Цена по јединици	укупно
1	Штампач	Magicard Rio Pro ID cards Printer – single sided	2	251.185,00	502.370,00
2	Фотоапарат	Logitech Webacm C920 HD Pro	2	20.000,00	40.000,00
3	Картице	Формат 85,6x53мм, 98x0,8мм, сјајна ламинација, пвц материјал, штампа 4/4	25.000	16,28	407.000,00
4	Рибони	MA300YMC Magicard ribon за штампу 300 отисака	84	11.864,00	996.576,00
5	Софтвер за повезивање фотоапарата са програмом за израду картица	Software licenca Cardpresso за повезовање штампе и рачунара	2	18.000,00	36.000,00
6	Едукација запослених	Едукација запослених за рад на систему	1	75.000,00	75.000,00
7	Израда динамичког плана промотивних активности и реализација	План активности усмерен на унапређење информисаности чланова клуба о погодностима чланства-промотивни материјал	1	943.054,00	943.054,00
	Укупно:				**3.000.000,00**

У поступку контроле, дат је Извештај о реализацији Уговора број 73/16 од **30.12.2016. године**, у којем је наведено да је извршена испорука 2 штампача картица (модел и серијски број), 2 фотопарата (модел и серијски број), 25.000 пвц картица, 84 рибона за штампаче, софтвер са 2 лиценце, као и да је извршена едукација запослених за рад на унапређеном систему „Новобеоградског клуба". **У Извештају није наведено када је опрема испоручена.**

У извештају о едукацији запослених за рад на унапређеном систему „Новобеоградског клуба" наведено је да је извршена едукација запослених и то: Ема Чочић, Кристина Димитријевић и Ања Поповић. **У Извештају није наведено када су одржане едукације запослених.**

Наведени Извештаји дати су на меморандуму "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. и нису потписани од стране одговорног лица.

ГО Нови Београд није у Уговору број Х-020-812 од 11.8.2016. године дефинисала шта се сматра одговарајућом документацијом на основу које добављач "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. доказује да је извршио испоруку добара, а самим тим ни начин на који ће ГО Нови Београд извршити контролу извршења набавке.

Уговор број Х-020-813 од 12.8.2016. године

У поступку контроле, дата је Одлука Већа ГО Нови Београд, од 30.3.2016. године, о спровођењу пројеката истраживања јавног мњења у циљу унапређења развоја локалне заједнице и усмеравања активности општинског руководства и управе у 2016. години.

У Одлуци није наведено да ће се пројекат реализовати преко ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. као и вредност пројекта.

У тачки 4. Одлуке, Веће је овластило председника ГО Нови Београд да закључи појединачне уговоре.

Председник ГО Нови Београд и уједно и председник Скупштине друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. је дана 12.8.2016. године, закључио Уговор број Х-020-813, са наведеним друштвом, укупне вредности 3.500.000,00 динара (редни број 4 у табели).

У члану 1. Уговора наведено је да ће се истраживање спроводити на следеће теме:

-јавно учешће грађана у планирању и реализацији активности и стратешког опредељења општинског руководства – период истраживања септембар 2016. године, узорак 1.200 грађана (комбиновано телефонски - анкета по случајном узорку и теренско испитивање)

-истраживање о бесплатним програмима које спроводи општина Нови Београд. Упознатост са програмима, степен задовољства постојећим и нови предлози за имплементацију програма и обухватање категорија становништва, као и заинтересованост по категоријама. Период истраживања октобар 2016. године, узорак 1.200 грађана (600 телефонски - анкета по случајном узорку и 600 теренско испитивање корисника програма)

-територијално сегментирана анализа задовољства грађана Новог Београда уређеношћу зелених површина, дечијих игралишта и спортских терена на територији општине, као и мишљења о потребним активностима у циљу унапређења квалитета живљења на територији општине. Период истраживања

октобар/новембар 2016. године, узорак 1.200 грађана (комбиновано телефонски - анкета по случајном узорку и теренско испитивање)

-анализа мишљења Новобеоградјана о постојећој културној и спортској-рекреативној понуди на територији општине, са фокусом на манифестације. Период истраживања новембар/децембар 2016. године, узорак 1.200 грађана (телефонско испитивање - анкета по случајном узорку).

У члану 2. Уговора наведено је да укупна вредност уговорене услуге износи 3.000.000,00 динара, као и да ће иста исплатити у року од 5 дана од дана закључења уговора и достављања средства обезбеђења.

У члану 4. Уговора, наведено је да се извршилац, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, обавезује да услуге изврши најкасније до 30.12.2016. године и да по завршетку достави одговарајућу документацију у електронској и штампаној форми.

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 3.500.000,00 динара, на основу Предрачуна број 82-08/16 од 17.8.2016. године, дана 17.8.2016. године.

Дана 22.8.2016. године, "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. је општини Нови Београд, испоставило коначни рачун број 88-82-08/2016, за извршено авансно плаћање.

У поступку контроле, утврђено је да је "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, општини Нови Београд, уз рачун број 88-82-08/2016 од 19.8.2016. године, доставио и спецификацију услуга:

рб	Карактеристике/опис	укупно
1	јавно учешће грађана у планирању и реализацији активности и стратешког опредељења општинског руководства	900.000,00
2	истраживање о бесплатним програмима које спроводи општина Нови Београд. Упознатост са програмима, степен задовољства постојећим и нови предлози за имплементацију програма и обухватање категорија становништва, као и заинтересованост по категоријама	900.000,00
3	територијално сегментирана анализа задовољства грађана Новог Београда уређеношћу зелених површина, дечијих игралишта и спортских терена на територији општине, као и мишљења о потребним активностима у циљу унапређења квалитета живљења на територији општине	900.000,00
4	анализа мишљења Новобеоградјана о постојећој културној и спортској-рекреативној понуди на територији општине, са фокусом на манифестације	800.000,00
	УКУПНО:	3.500.000,00

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 3.500.000,00 динара.

ГО Нови Београд није у Уговору број X-020-813 од 12.8.2016. године дефинисала шта се сматра одговарајућом документацијом на основу које добављач "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. доказује да је извршио услугу, а самим тим ни начин на који ће ГО Нови Београд извршити контролу извршења услуге.

У поступку контроле, није дат правни основ, на основу којих су закључени уговори са ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о, за реализацију пројеката укупне вредности 3.450.000,00 динара (редни број 1 и 2 у табели).

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила плаћање добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, у укупном износу од 9.950.000,00 динара, на основу рачуноводствених исправа које нису потписане од стране лица које је исправе контролисало и лица одговорног за настале пословне промене, што је супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству, према следећем прегледу:

Број рачуна	датум рачуна	износ	опис	Датум плаћања ГО НБГ
01-03/16	18.1.2016.	600.000,00	аванс	26.1.2016.
02-02/16	26.2.2016.	1.400.000,00	Услуга израде стратегије	1.3.2016.
51-06/16	7.6.2016.	725.000,00	аванс	8.6.2016.
61-51/16	27.7.2016.	725.000,00	Услуга истраживања јавног мњења	3.8.2016.
82-08/16	17.8.2016.	3.500.000,00	аванс	17.8.2016.
81-08/16	17.8.2016.	3.000.000,00	аванс	17.8.2016.
Укупно:		9.950.000,00		

Тиме што је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршено плаћање добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, у износу од 9.950.000,00 динара, на основу рачуноводствених исправа које нису потписане од стране лица које је исправе контролисало и лица одговорног за настале пословне промене, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

3.7. Конто 423911 – Остале опште услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирало расходе на субаналитичком конту 423911 – Остале опште услуге, у укупном износу од 6.400.858,30 динара, од чега се 1.551.672,60 динара односи на расход за уклањање бесправно изграђених објеката и износ од 3.000.000,00 динара на име услуга од стране „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. (описано на страни 50-51 Записника).

Контролом је утврђено да је расход у износу од 1.551.672,60 динара са ПДВ-ом, за **уклањање бесправно изграђених објеката, евидентиран на основу извршеног плаћања следећим добављачима:**

Добављач	Износ
„АР градња" д.о.о	1.258.398,00
„Норис инжињеринг" д.о.о	34.662,50
Обрачунат ПДВ	258.612,10
Укупно	**1.551.672,60**

3.7.1. Добављач „АР градња" д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, евидентирала расходе у укупном износу од 1.258.398,00 динара по основу испостављених рачуна добавља „АР градња" д.о.о.У току контроле је утврђено да је расход евидентиран на основу рачуна испостављених од стране добављача, а према закљученом Оквирном споразуму број X-020-363 од 14.10.2015. године, који је додељен у поступку јавне набавке број VII-404-1/2015-65.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке услуга уклањања бесправно подигнутих објеката, број VII-404-1/2015-65, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	4.9.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	8.9.2015.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	8.9.2015.
Изјава о одсуству сукоба интереса	8.9.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	9.9.2015.
Измена конкурсне документације	15.9.2015.
Записник о отварању понуда	12.10.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	12.10.2015.
Одлука о додели оквирног споразума	13.10.2015.
Оквирни споразум	14.10.2015..
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	15.10.2015.
Решење о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци	16.10.2015.
Наруџбеница 2015-65-а	10.5.2016.
Наруџбеница 2015-65-б	10.5.2016.
Наруџбеница 2015-65-б-1	10.5.2016.
Наруџбеница 2015-65-в	2.6.2016.
Наруџбеница 2015-65-г	7.6.2016.
Наруџбеница 2015-65-д	28.6.2016.
Наруџбеница 2015-65-ђ	28.7.2016.
Наруџбеница 2015-65-е	28.7.2016.
Наруџбеница 2015-65-ж	5.9.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	13.10.2016.
Наруџбеница 2015-65-з	5.10.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	10.11.2016.

Дана 4.9.2015. године, Начелник одељења за инспекцијске послове, упутила је захтев за набавку услуга Уклањање бесправно подигнутих објеката–процењене вредности 5.500.000,00 динара уз образложење да се набавка спроводи ради реализације правоснажних и извршних решења донетих од стране комуналне и грађевинске инспекције Одељења за инспекцијске послове. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена техничка спецификација садржи укупно 127 позиција услуга (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге) са исказаним јединицама мере за сваку позицију (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$, час, kg, ком/дан, $м^2$/дан), без утврђених оквирних количина.

Одлука, број VII- 404-1/2015-65 о покретању поступка јавне набавке услуге Уклањање бесправно подигнутих објеката, за потребе Градске општине Нови Београд, донета је 8.9.2015. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.

Процењена вредност јавне набавке је 5.500.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2015. годину, функционална класификација 620, економска класификација 423911. Обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализована највише до износа средстава која ће им за ту набену бити одобрена за период важења уговора.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-185 од 8.9.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 9.9.2015. године.

Након упућеног питања од стране заинтересованог лица „Који докази се прилажу за одговорног руководиоца радова и одговорног извођача радова", ГО Нови Београд је изменила и допунила конкурсну документацију захтевом да понуђачи као доказ о кадровском капацитету поред осталог доставе и: одлуку о именовању одговорног руководиоца радова и одговорног извођача радова и фотокопије важеће лиценце издате од стране Инжењерске коморе Србије за лиценцираног инжењера и Потврде о важности издате лиценце која није старија од годину дана од дана објављивања позива.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену и допуну услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављен је на Порталу јавних набавки дана 15.9.2015. године.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу Општи подаци о јавној набавци под тачком 4. Циљ поступка наведено: „Поступак јавне набавке се спроводи ради закључења оквирног споразума. Оквирни споразум ће се закључити између наручиоца и једног понуђача. Рок трајања оквирног споразума – једна година од дана обостраног потписивања."

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 9.9.2015. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Отворени поступак јавне набавке покренут Одлуком број VII-404-1/2015-65 од 08.09.2015. године. Даље је наведено да ће одлука о додели уговора бити донета у року од 25 дана од дана отварања понуда.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Чланом 40. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, а наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведе са колико понуђача закључује оквирни споразум.

У Позиву није наведено да се отворени поступак јавне набавке спроводи са циљем закључења оквирног споразума, нити са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 12.10.2015. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио понуђач „АР градња" д.о.о:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
„АР градња" д.о.о.	1150/15 од 9.10.2015.	223.330,00	267.996,00

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „АР градња" д.о.о.

Комисија је дана 12.10.2015. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума понуђачу „АР градња" д.о.о.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII- 404-2/2015-195 од 13.10.2015. године, објављена је на Порталу јавних набавки 14.10.2015. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „АР градња" д.о.о. закључила Оквирни споразум број X-020-363 од 14.10.2016. године укупне вредности од 5.500.000,00 динара без ПДВ-а. (добављач „АР градња" д.о.о. је дана 15.10.2015. године потписао Оквирни споразум заводни број код добављача је 1167/15.)

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 15.10.2015. године.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII- 404-2/2015-196 од 16.10.2015. године о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци именовао Марију Лековић, дипл.инж.грађевине, начелника Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, као лице овлашћено од стране наручиоца да врши праћење извршења уговора односно наруџбеница закључених на основу Оквирног споразума број X-020-363 од 14.10.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, у току контроле је утврђено да је у делу који се односи на кадровски капацитет од понуђача тражено да има најмање 15 запослених **(на неодређено или одређено време)**, од којих је један именовани одговорни руководилац радова а један одговорни извођач радова. Додатни услов да понуђач има 15 радника запослених на неодређено и одређено време супротан је члану 10. и 76. Закона о јавним набавкама којим наручилац одређује додатне услове у поступку јавне набавке тако да ти услови не дискриминишу понуђаче. Овако постављен додатни услов дискриминише потенцијалне понуђаче и ограничава понуђаче у избору модалитета за радно ангажовања запослених који су прописани Законом о раду.

У делу техничког капацитета од понуђача је тражено да поседује:

1. камион цистерну за квашење запремина цистерне 10000 литара и већа;
2. камион до 25 тона носивости;

3. багер гусеничар сопствене тежине 20Т
4. утоваривач точкаш запремине кашике 2м3 и већи.

Као доказ да понуђач поседује наведена возила од понуђача је тражено да у понуди приложи: копије саобраћајних дозвола и копије важећих полиса осигурања за сва возила.

Увидом у понуду понуђача „АР градња" д.о.о. утврђено је да је понуђач као доказ да поседује камион цистерну за квашење запремина цистерне 10000 литара и већа доставио копију саобраћајне дозволе и копију важеће полисе осигурања за теретно возило ФАП модел 1616 стандардне намене носивости 8000 kg.

Доказом достављеним у понуди понуђач није доказао да поседује, камион цистерну за квашење запремина цистерне 10000 литара и већа.

Комисија за јавну набавку је прихватила понуду понуђача „АР градња" д.о.о. иако у понуди нису приложени тражени докази, **супротно члану 107. Закона о јавним набавкама** којим је одређено да Наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је прибавио најмање једну прихватљиву понуду.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$, час, kg, ком/дан, $м^2$/дан)

У изабраној понуди понуђача „АР градња" д.о.о. понуђена је укупна цена у износу од 223.330,00 динара без ПДВ-а односно 267.996,00 динара са ПДВ-ом. **Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена.**

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине**. Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци. На основу оквирног споразума **може се** уместо уговора о јавној набавци **издати наруџбеница ако садржи битне елементе уговора.**

Контролом је утврђено да је по основу оквирног споразума, ГО Нови Београд понуђачу у периоду од 10.5. до 5.10.2016. године издала десет наруџбеница, укупне уговорене вредности од 1.258.398,00 динара без ПДВ-а.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за укупно **127 позиција** (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге).

У достављеним рачунима за извршене услуге по основу десет издатих наруџбеница, добављач је приказао извршене услуге у укупној вредности од 1.258.398,00 динара без ПДВ-а, **за укупно 20 позиција** и то: за употребу радне снаге, употребу механизације, рушење и демонтажу објеката са одношењем шута и планирањем терена и земљане радове.

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, средства предвиђена оквирним споразумом, утрошила за извођење мањег броја позиција од позиција за које је тражила да понуђачи доставе цене.

Чланом 40. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да се оквирни споразум не може користити на начин којим би се спречила, ограничила или нарушила конкуренција и једнакост понуђача.

Тиме што је у поступку јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, у техничкој спецификацији предвиђено извођење великог броја позиција (од употребе радне снаге, употребе механизације, рушења и демонтаже објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевинских радова, земљаних радова, уређења простора до уклањања возила и осталих услуга) ограничена је конкуренцију потенцијалних понуђача у односу на број понуђача који би се евентуално јавио у поступку јавне набавке да је приказан стварно потребан број позиција.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „АР градња" д.о.о. доделила Оквирни споразум заведен под бројем Х-020-363 од 14.10.2015. године укупне вредности од 5.500.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама и на основу њега издала добављачу „АР градња" д.о.о. десет наруџбеница укупне вредности од 1.258.398,00 динара без ПДВ-а , одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 40; 61; 76, и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Предмет оквирног споразума број Х-020-363 од 14.10.2015. године, по члану 1. споразума је утврђивање услова за издавање наруџбенице наручиоца добављачу, закључивање појединачних уговора о јавној набавци услуга између наручиоца и добављача у складу са условима из конкурсне документације за ЈН број VII-404-1/2015-65, Услуге- уклањање бесправно подигнутих објеката, понудом добављача, одредбама овог оквирног споразума и стварним потребама наручиоца а преме спецификацији услуга са јединичним ценама датим у обрасцу Структуре цене, који чини саставни део овог Оквирног споразума.

Период на који се према члану 2. споразума оквирни споразум закључује је период од једне године, а ступа на снагу даном обостраног потписивања.

Укупна уговорена вредност, по члану 3. оквирног споразума износи 5.500.000,00 динара без ПДВ-а.

Чланом 4. споразума утврђено је:

„Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци са техничком документацијом и описом услуга. При закључивању појединачних уговора или наруџбеница не могу се мењати битни услови из овог оквирног споразума.

Наручилац ће појединачне услуге реализовати издавањем наруџбенице добављачу или потписивањем појединачних уговора.

На основу Оквирног споразума број X-020-363 од 14.10.2015. године, ГО Нови Београд је добављачу **„АР градња" д.о.о** издала десет наруџбеница и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум издавања	Предмет наруџбенице	Вредност без ПДВ -а	Плаћено по рачунима
1.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-а	10.5.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта у ул. Обреновачка бб	88.000,00	88.000,00
2.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-б	10.5.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Бул. Михаила Пупина бр 8,	43.150,00	43.150,00
3.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-б-1	10.5.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта Ушће бб,	50.700,00	50.700,00
4.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-в	2.6.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Јурија Гагарина број 177	321.398,00	321.398,00
5.	НаруџбеницаVII-404-1/ 2015-65-г	7.6.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта у ул. Аутопут број 6	187.550,00	187.550,00
6.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-д	28.6.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта 1. на делу леве обале Савског насипа	120.000,00	120.000,00
7.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-ђ	28.7.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта 2. на делу леве обале Савског насипа	168.000,00	168.000,00
8.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-е	28.7.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта 3. на делу леве обале Савског насипа	136.000,00	136.000,00
9.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-ж	5.9.2016.	уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб	26.400,00	26.400,00
10.	Наруџбеница VII-404-1/2015-65-з	5.10.2016.	други покушај рушења бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб	117.200,00	117.200,00
			Укупно:	**1.258.398,00**	**1.258.398,00**

У току контроле, увидом у издате наруџбенице и приложену документацију везану за извршење услуга по предмету из наруџбеница, утврђено је:

-Записник о примопредаји извршених услуга по основу издатих наруџбенице, није сачињен од стране ГО Нови Београд и добављача „АР Градња".

Чланом 8. Оквирног споразума дефинисано је да ће **наручилац и представник добављача извршити примопредају извршених услуга и о томе ће сачинити записник.**

Дана 10.8.2016. године дато је писменом објашњење Начелника Управе, у коме се наведи: „Комисија за јавну набавку није ускладила терминологију приликом израде конкурсне документације услед очигледне техничке грешке. Записник о извршеним услугама не постоји код решења, већ Записник о администартовном извршењу решења прекодругог лица".

-Рачуни, које је добављач „АР градња" д.о.о испоставио за услуге по наруџбеницама, оверени су и потписани у име ГО Нови Београд од стране лица задуженог за праћење извршења Оквирног споразума.

Председник ГО Нови Београд донео је Решење број VII-404-2/2015-196 од 16.10.2015. године, о именовању Марије Лековић, дипл. инж. грађевине,шефа Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника ГО, као лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума број X-020-363 од 14.10.2015. године.

<u>Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-а од 10.5.2016. године</u>

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-а од 10.5.2016. године на основу понуде понуђача број 910/16 од 9.5.2016. године. Понуда је дата на обрасцу позива за достављање понуде из кога се не може узвртити када је исти упућен понуђачу.

Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта у ул. Обреновачка бб, Н. Београд, по Решењу о уклањању број III-356-373/16 од 1.3.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 88.000,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
3.1.	Рушење објекта до 6м висине				
3.1.13.	Демонтажа крова и кровних елемената са слагањем материјала и елемената поред објекта44	м²	40,00	2.200,00	88.000,00
	Укупно:				88.000,00

У току контроле дат је на увид Записник број III-356.1-87/16 од **28.4.2016. године**, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење. У истом је констатовано да је НН лице, које је дошло заједно са извршеником спречило раднике „АР Градња", („отерало их са места извршења") након чега су радници напустили место извршења.

Увидом у Записник утврђено је да, на предвиђеном месту није евидентиран састав екипе извођача радова, па се не може утврдити колико радника и које квалификације је било присутно.

Понуда извођача радова и Наруџбеница за извођача радова на рушењу објекта, која је издата извођачу пре изласка на место извршења дана 28.4.2016. године, није дата у току контроле, па се не може утврдити по ком основу су радници „АР Градња" боравили на месту извршења са циљем рушења објекта.

Дана 12.5.2016. године сачињен је Записник, број III-356.1-87/16 о административном извршењу решења преко другог лица и констатовано следеће: „Због погоршаних временских услова на месту извршења, извршеник се обавезао да ће сам спровести решење до 16.5.2016. године. Пре него је обустављено рушење уклоњен је са објекта извршења кров на две воде лаке конструкције – лима, површине 4,00*10,00м. Записник је потписан од стране извршитеља, извођача радова и извршеника.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5323 од 23.8.2016. године на износ од 88.000,00 динара са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом број VII-404-1/2015-65-а од 10.5.2016. године.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну дана 13.9.2016. године (извод 176).

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 17.600,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
583	13.9.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5323 од 23.8.2016..	**17.600,00**

Наруџбеница VII-404-1/2015-65-б од 10.5.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-б од 10.5.2016. године на основу понуде понуђача број 885/16 **од 4.5.2016. године**. Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Бул. Михаила Пупина бр.8, Н. Београд, по Решењу о уклањању број III-356-476/16 од 7.4.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 43.150,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
1.	Употреба радне снаге				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	7,00	1.100,00	7.700,00
1.3.	ВКВ радник	час	7,00	750,00	5.250,00
1.4	КВ радник	час	7,00	650,00	4.550,00
	Укупно:				17.500,00
2.	Употреба механизације				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	7,00	50,00	350,00
2.15	Камион до 10 тона носивости	час	4,00	3.200,00	12.800,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	7,00	1.500,00	10.500,00
2.24	Аутодизалица носивости преко 10 тона	час	2,00	1.000,00	2.000,00
	Укупно:				25.650,00
	Укупно 1+2:				43.150,00

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-148/16 од 6.5.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Приликом доласка на лице места констатовано је да је „Eko Serbia" кренула са уклањањем „totema" (посебан објекат за оглашавање), али да није обавестила ГО Нови Београд пре извршења, па се обавезује да плати трошкове изласка екипе „АР Градња" и да уклони „totem" до 15 часова. Даље је наведено да доласком на лице места дана 9.5.2016. године, констатовано је и сликано да „Eko Serbia" није уклонила „totem". Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 11 часова. У записнику, на предвиђеном месту,

евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља, извођача радова и извршеника.

Дана 19.5.2016. године, сачињен је Записник, број III-356.1-148/16 о административном извршењу решења преко другог лица, и констатовано следеће: „Доласком на лице места констатовано је да је „Eko Serbia" уклонила и одвезла „totem", а шрафови који су вирили из бетонске стопе темења је одсекла фирма „АР Градња" како се „totem" не би вратио на исто место". На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 9:30 часова и завршено у 11:30 часова. Записник је потписан од стране извршитеља, без потписа извођача радова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5331 од 23.8.2016. године на износ од 43.150,00 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну дана13.9.2016. године (извод 176).

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 8.630,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
583	13.9.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5331 од 23.8.2016..	8.630,00

У току контроле је утврђено да је понуђач доставио понуду број 885/16 од 4.5.2016. године у којој је понудио цене за радове на рушењу **за два изласка** и то:

Р.б.	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	ПРВИ ИЗЛАЗАК				
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	3,00	1.100,00	3.300,00
1.3.	ВКВ радник	час	3,00	750,00	2.250,00
1.4	КВ радник	час	3,00	650,00	1.950,00
				Укупно:	**7.500,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	3,00	50,00	150,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	3,00	1.500,00	4.500,00
				Укупно:	**4.650,00**
				Укупно 1+2:	**12.150,00**
	ДРУГИ ИЗЛАЗАК				
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	4,00	1.100,00	4.400,00
1.3.	ВКВ радник	час	4,00	750,00	3.000,00
1.4	КВ радник	час	4,00	650,00	2.600,00
				Укупно:	**10.000,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	4,00	50,00	200,00
2.15	Камион до 10 тона носивости	час	4,00	3.200,00	12.800,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	4,00	1.500,00	6.000,00
2.24	Аутодизалица носивости преко 10 тона	час	2,00	1.000,00	2.000,00
				Укупно:	**21.000,00**
				Укупно 1+2:	**31.000,00**

Понуда понуђача је дата на обрасцу позива за достављање понуде из кога се не може утврдити када је исти упућен понуђачу.

Из наведених описа и количина у понуди, произилази да је понуђач у понуди коју је доставио дана 4.5.2016. године, понудио цену услуге за два изласка, да је ГО Нови Београд понуђачу издала Наруџбеницу којом су уговорена два изласка пре сагледавања потребе, да ли су два изласка оправдана за уклањање бесправно изграђеног објеката.

Немогућност уклањање бесправно изграђеног објеката при првом изласку (6.5.2016.) и другом изласку (19.5.2016.) су извршени после достављања понуде (4.5.2016), па се не може утврдити на основу којих параметара је ГО Нови Београд одредила описе и количине за које понуђач треба да достави понуду.

У току контроле није дат позив извршитеља, упућен извођачу радова за излазак на место извршења, па се не може утврдити на основу којих параметара је одређена потребна механизација за уклањање „totema" (посебан објекат за оглашавање), а посебно потреба за ангажовање аутодизалице **за други излазак** када је објекат већ био уклоњен од стране „Eko Serbia", а извођач је извршио само радове на сечењу шрафова који су вирили из бетонске стопе темења.

Из наведеног произилази, да пре изласка извођача радова на месту извршења, ГО Нови Београд није сагледала стање на месту извршења и одредила у којем обиму је неопходно ангажовање механизације.

Количине понуђене услуге за први излазак (3 часа за употребу радне снаге, 3 часа за употребу механизације) су иказане и у рачуну, иако је према записнику од 6.5.2016. године извршење трајало 1 час.

Количине понуђене услуге за други излазак (4 часа за употребу радне снаге, 4 часа за употребу механизације и аутодизалице 2 часа) су исказане и у рачуну, иако је према записнику од 19.5.2016. године извршење трајало 2 часа.

Уз Рачун број 5331 од 23.8.2016. године нису достављене доказнице о временском ангажовању радне снаге и механизације (сваке посебно) за време трајања оба извршења, односно колико часова је трајала свака од услуга наведена у рачуну.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5331 од 23.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 13.9.2016. године извршила плаћење у износу од 43.150,00 динара без ПДВ-а, односно 51.780,00 динара са ПДВ-ом, за уклањање бесправно изграђеног објекта без достављеног доказа да је услуга извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-б-1 од 10.5.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-б-1 од 10.5.2016. године на основу понуде понуђача број 886/16 од **4.5.2016. године**. Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта Ушће бб, Н. Београд, по Решењу о уклањању број III-356-475/16 од 7.4.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 50.700,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	6,00	1.100,00	6.600,00
1.3.	ВКВ радник	час	12,00	750,00	9.000,00
1.4	КВ радник	час	12,00	650,00	7.800,00
	Укупно:				**23.400,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	6,00	50,00	300,00
2.14	Камион до 3,5 тона носивости	час	6,00	3.000,00	18.000,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	7,00	1.500,00	9.000,00
	Укупно:				**27.300,00**
	Укупно 1+2:				**50.700,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-168/16 од 5.5.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Доласком на лице места констатовано је да је извршеник **сам почео са уклањањем металне конструкције и по његовој изјави обавезао се да ће у наредних седам дана уклонити у потпуности**". Извршење је започето у 9:30, а завршено у 10 часова. Према упису у Записник, извођач није био присутан.

Дана 17.5.2016. године, сачињен је Записник, број III-356.1-168/16 о административном извршењу решења преко другог лица, и констатовано следеће: „Доласком на лице места констатовано је **да је извршеник сам уклонио металну конструкцију** и по инструкцији из ГО Нови београд, остављена му је могућност да је у потпуности сам склони. Констатовано је да су били присутни и радници „АР Градње".

У току контроле утврђено је да је на предвиђеном месту у формулару Записника евидентиран састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 9:30 часова и завршено у 16 часова.

У току контроле је утврђено да је понуђач доставио понуду број 886/16 од 4.5.2016. године у којој је понудио цене за уклањање бесправно изграђеног објекта **за два изласка** и то:

Р.б.	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	ПРВИ ИЗЛАЗАК				
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	3,00	1.100,00	3 300,00
1.3.	ВКВ радник	час	6,00	750,00	4.500,00
1.4	КВ радник	час	6,00	650,00	3 900,00
				Укупно:	**11.700,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	3,00	50,00	150,00
2.14.	Камион до 3,5т носивости	час	3,00	3 000,00	9 000,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	3,00	1.500,00	4 500,00

Р.б.	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
				Укупно:	13.650,00
				Укупно 1+2:	25.350,00
	ДРУГИ ИЗЛАЗАК				
1.	Употреба радне снаге				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	3,00	1.100,00	3.300,00
1.3.	ВКВ радник	час	6,00	750,00	4.500,00
1.4	КВ радник	час	6,00	650,00	3.900,00
				Укупно:	11.700,00
2.	Употреба механизације				
2.2.	Агрегат за струју 20 KW и већи	час	3,00	50,00	150,00
2.15	Камион до 10 тона носивости	час	3,00	3.000,00	9.000,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	3,00	1.500,00	4.500,00
				Укупно:	13.650,00
				Укупно 1+2:	25.350,00

Понуда понуђача је дата на обрасцу позива за достављање понуде из кога се не може утврдити када је исти упућен понуђачу.

Из наведених описа и количина у понуди, произилази да је понуђач у понуди коју је доставио дана 4.5.2016. године понудио цену услуге **за два изласка**, који су констатовани у записницима од 5.5.2016. и 17.5.2016. године.

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд понуђачу издала Наруџбеницу којом су уговорена два изласка извођача на место извршења пре сагледавања потребе да су два изласка неопходна, односно да се при првом изласку неће извршити уклањање бесправно изграђеног објеката.

У току контроле није дат позив извршитеља, упућен извођачу радова за други излазак на место извршења, па се не може утврдити по ком основу је извођач изашао на место извршења други пут, имајући у виду констатације у првом записнику да ће извршеник сам уклонити објекат.

Из наведеног произилазим да пре изласка извођача радова на месту извршења, ГО Нови Београд није сагледала стање на месту извршења, да ли је извршеник извршио уклањање бесправно изграђеног објеката и у ком обиму и да ли је присуство извођача радова (радне снаге и механизације) неопходно.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5374 од 23.8.2016. године на износ од 50.700,00 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума.

ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 176 од 13.9.2016) у износу на који је и издата наруџбеница, иако према наводима из записника од 5.5.2016. године извођач није био присутан, а дана 17.5.2016. године присуство извођача (радне снаге и механизације) је било непотребно, будући да је извршеник сам уклонио објекат, како му је и остављено у записнику од 5.5.2016. године.

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 10.140,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
583	13.9.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5374 од 23.8.2016..	10.140,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5374 од 23.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 13.9.2016. године извршила плаћење у износу од 50.700,00 динара без ПДВ-а, односно 60.840,00 динара са ПДВ-ом, за уклањање бесправно изграђеног објекта које извођач није извршио, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-в од 2.6.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-в од 2.6.2016. године на основу понуде понуђача број 1060/16 од **1.6.2016. године**. Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Јурија Гагарина број 177, Н. Београд, по Решењу о уклањању број III-356-17/2005 од 7.2.2005. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 321.398,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
3.	Рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена				
3.3.	Машинско рушење са одвозом шута на депонију на удаљености до 20км и планирање терена				
3.3.4	Рушење стубова од армираног бетона до марке МБ 40	м³	1,50	2.200,00	3.300,00
3.3.9.	Рушење подова д=10-20цм од армираног	м³	26,25	1.800,00	45.450,00

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	бетона до марке МБ 40				
3.3.11	Рушење зиданих зидова од 1/2 опеке без обзира на дебљину малтера са обе стране зида	м²	94,40	400,00	37.760,00
3.3.14.	Рушење зиданих зидова од 25,00цм дебљине опеке без без обзира на дебљину малтера са обе стране зида	м²	60,80	500,00	30.400,00
3.3.17.	Рушење кровне конструкције и кровног покривача	м²	63,14	2.200,00	138.908,00
3.3.23.	Утовар и одвоз шута на депонију од 20км	м³	65,58	1.000,00	65.580,00
	Укупно:				**321.398,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-12/15 од 12.7.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је извршено машинско рушење пословног објекта ослоњеног на постојећу перионицу. Наведене су извршене услуге, димензије порушених делова и укупне количине, као и да је настали шут одвежен камионом „АР Градња" на њихову депонију у Остружници.

На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 20 часова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5340 од 23.8.2016. године на износ од 321.398,00 динара без ПДВ-а, **са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.**

Из наведеног произилази да су описи позиција за рушење и количине за које је понуђач доставио понуду дана 1.6.2016. године, идентични описима и количинама које су наведене у Записнику, број III-356.1-12/15 од 12.7.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума.

ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 176 од 13.9.2016) у износу на који је и издата наруџбеница, иако није достављена доказница мера за извршено рушење кровне конструкције (63,14 м²) у износу од 138.908,00 динара и доказнице за количину утовареног шута (65,68 м³) и одвоза истог на депонију до 20км (лист са ваге), у износу од 65.580,00 динара.

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 64.280,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
583	13.9.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5340 од 23.8.2016..	64.280,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5340 од 23.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 13.9.2016. године извршила плаћење без достављеног доказа да је услуга у износу од 204.488,00 динара без ПДВ-а, односно 254.385,60 динара са ПДВ-ом, извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-г од 7.6.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-г од 7.6.2016. године на основу понуде понуђача број 1080/16 од 6.6.2016. године.

Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта у ул. Аутопут број 6, Н. Београд, по Решењу о уклањању број III-356-646/16 од 30.5.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 187.550,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
3.	**Рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена**				
3.3.	**Машинско рушење са одвозом шута на депоније на удаљености до 20км и планирање терена**				
3.3.1	Рушење зидови постоља од бетона до марке МБ 40	м³	1,60	2.500,00	4.000,00
3.3.14.	Рушење зиданих зидова од 25.00цм дебљине опеке без обзира на дебљину малтера са обе стране зида	м²	224	500,00	112.000,00
3.3.23.	Утовар и одвоз шута на депонију од 20км	м³	71,55	1.000,00	71.500,00
	Укупно:				**187.550,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-215/26 од 6.6.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је доласком на лице места утврђено да је извршеник отпочео уклањање објекта и да није дозволио да извршење спроведе „АР Градња". На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља без потписа извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 9 часова и завршено у 10 часова.

Понуда извођача радова и Наруџбеница за уклањање предметног објекта, издата извођачу пре изласка на место извршења дана 6.6.2016. године, није дата у току контроле па се не може утврдити по којем основу су радници „АР Градња" боравили на месту извршења са циљем рушења објекта.

Извођач је доставио понуду дана 6.6.2016. године, понуда је дата на обрасцу позива за достављање понуде из којег се не може утврдити када је позив упућен понуђачу.

Дана 7.6.2016. године, сачињен је Записник, број III-356.1-215/16 о административном извршењу решења преко другог лица, и констатовано да је извршеник уклонио кровну конструкцију, а „АР Градња" је извршила рушење осталог објекта. Даље су наведен описи срушених делова са мерама и количинама извршеног рушења, као и да је сав шут одвезен на депонију.

На предвиђеном месту у формулару Записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 11 часова и завршено у 16 часова.

Контролом је утврђено да су описи позиција за рушење и количине, за које је понуђач доставио понуду 6.6.2016. године идентични описима и количинама **које су наведене у Записнику, број III-356.1-215/16 од 7.6.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица,** а након сазнања на месту извршења да је извршеник уклонио кровну конструкцију.

Понуђачу је на основу понуде издата наруџбеница дана 7.6.2016. године, када је и извршен други излазак на предметну локацију и утврђене количине преостале за рушење.

На основу изнетог, не може се утврдити како су одређене позиције и количине дате у позиву за достављање понуде за рушење за које понуђач треба да да понуду.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5358 од 23.8.2016. године на износ од 187.000,00 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума.

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 37.510,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
583	13.9.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5358 од 23.8.2016..	37.510,00

ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 176 од 13.9.2016) у износу на који је и издата наруџбеница, иако није достављена доказница за количину утовареног шута (71,55 м³) и доказницу да је исти одвезен на депонију до 20км (лист са ваге), а што је уговорено у укупном износу од 71.550,00 динара.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5358 од 23.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 13.9.2016. године извршила плаћење без достављеног доказа да је услуга у износу од 71.550,00 динара без ПДВ-а, односно 85.860,00 динара са ПДВ-ом извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-д од 28.7.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-д од 28.7.2016. године на основу понуде понуђача број 1267/16 од 27.7.2016. године.

У току контроле је утврђено да је у понуди број 1267/16 од 27.7.2016. године понуђач доставио цене за уклањање три бесправно изграђена објеката на делу леве обале Савског насипа и то:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
5.	ЗЕМЉАНИ РАДОВИ				
	Објекат 1 -				
5.1	Планирање терена	м²	150,00	800,00	120.000,00
	Објекат 2				
5.1.	Планирање терена	м²	210,00	800,00	168.000,00
	Објекат 3				
5.1.	Планирање терена	м²	170,00	800,00	136.000,00
				Укупно 1+2+3:	424.000,00

Предмет Наруџбенице број VII-404-1/2015-65-д од 28.7.2016. године је уклањање бесправно изграђеног објекта 1. на делу леве обале Савског насипа, по Решењу о уклањању број III-356-677/16 од 6.6.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 120.000,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	Објекат 1				
5.1.	Планирање терена	м²	150,00	800,00	120.000,00
				Укупно:	**120.000,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-243/26 од 28.7.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је извршено уклањање прилазне рампе насуте од шљунка, земље и шута у дужини од око 35 метара. На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 12 часова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5480 од 29.8.2016. године на износ од 120.000,00 динара без ПДВ-а, са описом и количином радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 202 од 19.10.2016).

Уз Рачун није достављена доказница мере за исказану количину планирања терена од 150,00 м².

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 24.000,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
646	13.10.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5480 од 29.8.2016.	**24.000,00**

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5480 од 29.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 19.10.2016 године извршила плаћење без достављеног доказа да је услуга у износу од 120.000,00 динара без ПДВ-а, односно 144.000,00 динара са ПДВ-ом, извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-ђ од 28.7.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-ђ од 28.7.2016. године на основу понуде понуђача број 1267/16 од 27.7.2016. године.

Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта 2. на делу леве обале Савског насипа, по Решењу о уклањању број III-356-678/16 од 6.6.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 168.000,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	Објекат 2				
5.1.	Планирање терена	м²	210,00	800,00	168.000,00
				Укупно:	**168.000,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-244/26 од 28.7.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је уклоњена прилазна рампа у дужини од око 70 метара између насипа и објекта уз реку Саву насуте од земље и шута. На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља без потписа извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 12 часова и завршено у 15 часова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5498 од 29.8.2016. године на износ од 168.000,00 динара без ПДВ-а, са описом и количином радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 202 од 19.10.2016).

Уз Рачун није достављена доказница мере за исказану количину планирања терена од 210,00 м².

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 33.600,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
646	13.10.2016.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5498 од 29.8.2016.	33.600,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5498 од 29.8.2016. године извођача радова „АР Градња" дана 19.10.2016 године извршила плаћење без достављеног доказа да је услуга у износу од 168.000,00 динара без ПДВ-а, односно 201.600,00 динара са ПДВ-ом извршена у приказаном обиму, чиме је одговорнс лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-е од 28.7.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-е од 28.7.2016. године на основу понуде понуђача број 1267/16 од 27.7.2016. године.

Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта 3. на делу леве обале Савског насипа, по Решењу о уклањању број III-356-679/16 од 6.6.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 168.000,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
	Објекат 3				
5.1.	Планирање терена	м²	170,00	800,00	136.000,00
				Укупно:	**136.000,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-242/26 од 28.7.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је делимично уклоњена прилазна рампа насута од земље и шута и уклоњено је 32 метална стуба висине 3 метра „забодених око земљаног платоа". Записник је потписан од стране извршитеља без потписа извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 15 часова и завршено у 17 часова.

Такође, дат је на увид Записник број III-356.1-242/26 од 3.8.2016. године у коме је констатаовано да је делимично уклоњен плато површине 50*70 метара и висине 4 метар.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 5501 од 29.8.2016. године на износ од 136.000,00 динара без ПДВ-а, са описом и количином радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (извод 202 од 19.10.2016).

Уз Рачун није достављена доказница мере за исказану количину планирања терена од 170,00 м².

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 27.200,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
646	13.10.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 5501 од 29.8.2016.	27.200,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 5501 од 29.8.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 19.10.2016 године извршила плаћење без достављеног доказа да је услуга у износу од 136.000,00 динара без ПДВ-а, односно 163.200,00 динара са ПДВ-ом, извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-ж од 5.9.2016. године

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-ж од 5.9.2016. године на основу понуде понуђача број 1375/16 од 31.8.2016. године.

Предмет Наруџбенице је уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб Нови Београд по Решењу о уклањању број III-356-714/16 od 21.6.2016. године.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 26.400,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1	Одговорни руководилац радова	час	2,00	1.100,00	2.200,00
1.3.	ВКВ радник	час	2,00	750,00	1.500,00
1.4	КВ радник	час	2,00	650,00	1.300,00
				Укупно 1:	**5.000,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.8.	Комбинована машина са прикључцима	час	2,00	2.200,00	4.400,00
2.15.	Камион до 25 тона носивости	час	4,00	3.500,00	14.000,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	2,00	1.500,00	3.000,00
				Укупно 2:	**21.400,00**
				Укупно 1+2:	**26.400,00**

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-259/16 од 2.9.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је улица Сурчински пут блокирана са више десетине возила и са дететак грађана, међу којима и деце, а споредна улица која води до објекта је блокирана са више возила и камионом од 10 тона. Даље се наводи да присутна патрола МУП-а Н.Београд из безбедносних разлога није могла да пружи асистенцију и уклони возила и омогући прилаз објекту.

На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 9:30 и завршено у 11:30 часова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 6117 од 30.9.2016. године на износ од 26.400,00 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. Нови Београд је извршила плаћење по Рачуну (извод 223 од 18.11.2016).

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-ж од 5.9.2016. године за уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб, који се, према Записнику број III-356.1-259/16 одвијао дана 2.9.2016. године, односно пре издате наруџбенице.

Понуђач „АР Градња" је дана 2.9.2016. године ангажован на уклањању бесправно изграђеног објекта без претходно добијене наруџбенице од стране наручиоца ГО Нови Београд, односно без правног основа.

Уз Рачун број 6117 од 30.9.2016. године нису достављене доказнице о временском ангажовању радне снаге и механизације (сваке посебно) за време трајања оба извршења, односно колико часова је трајала свака од услуга наведена у рачуну.

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 5.280,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
716	8.11.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 6117 од 30.9.2016.	**5.280,00**

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 6117 од 30.9.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 18.11.2016. године извршила плаћење у износу од 26.400,00 динара без ПДВ-а, односно 31.680,00 динара са ПДВ-ом, за услугу на уклањању бесправно изграђеног објекта од 2.9.2016. године, пре издате Наруџбенице број VII-404-1/2015-65-ж од 5.9.2016. године, односно за услугу за коју је извођач ангажован без правног основа и без достављеног доказа да је услуга извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

<u>Наруџбеница број VII-404-1/2015-65-з од 5.10.2016. године</u>

ГО Нови Београд је понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-з од 5.10.2016. године за други покушај рушења по Решењу о уклањању број III-356-714/16 од 21.6.2016. године у улици Сурчински пут бб, Н. Београд.

Наруџбеница је издата на укупан износ од 117.200,00 динара без ПДВ-а, за извођење следећих радова:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
Други излазак 29.9.2016. године					
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	8,00	1.100,00	8.800,00
1.3.	ВКВ радник	час	56,00	750,00	42.000,00
1.4	КВ радник	час	32,00	650,00	20.800,00

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
				Укупно 1:	71.600,00
2.	Употреба механизације				
2.8	Комбинована машина са прикључцима	час	8,00	2.200,00	17.600,00
2.15	Камион до 25 тона носивости	час	8,00	3.500,00	28.000,00
				Укупно 2:	45.600,00
				Укупно 1+2:	117.200,00

У току контроле је утврђено да је понуђач „АР Градња" доставио понуду број 1535/16 од 4.10.2016. године у којој је понудио цене **за два изласка** за уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб, Н. Београд и то:

Уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб Нови Београд по решењу о уклањању број III-356-714/16 od 21.6.2016.					
Р.б. из структур е цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
Први излазак 2.9.2016. године					
1.	Употреба радне снаге				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	2,00	1.100,00	2.200,00
1.3.	ВКВ радник	час	2,00	750,00	1.500,00
1.4	КВ радник	час	2,00	650,00	1.300,00
				Укупно 1:	5.000,00
2.	Употреба механизације				
2.8.	Комбинована машина са прикључцима	час	2,00	2.200,00	4.400,00
2.16.	Камион до 25 тона носивости	час	4,00	3.500,00	14.000,00
2.23.	Возило за превоз радника и алата	час	2,00	1.500,00	3.000,00
				Укупно 2:	21.400,00
				Укупно1+2:	26.400,00
Други излазак 29.9.2016. године					
1.	Употреба радне снаге				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	7,00	1.100,00	7.700,00
1.3.	ВКВ радник	час	56,00	750,00	42.000,00
1.4	КВ радник	час	32,00	650,00	20.800,00
				Укупно 1:	70.500,00
2.	Употреба механизације				
2.8.	Комбинована машина са прикључцима	час	7,00	2.200,00	17.600,00
2.16	Камион до 25 тона носивости	час	7,00	3.500,00	28.000,00
				Укупно 2:	45.600,00
				Укупно 1+2:	116.100,00

У току контроле дат је на увид Записник, број III-356.1-259/16 од 29.9.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је доласком на место извршења у 7:45 затечено 17 полицијских службеника, да извршење није могло бити спроведено из разлога што се већи број грађана окупио и затворио прилаз објекту путничким аутомобилима и са два камиона блокирао главни и попречни пут који води до самог објекта. Даље се наводи: „Упућен је захтев фирми за извршење „АР Градња" да се ангажује њихова аутодизалица, али смо добили одговор да је потребно одређено време да се иста оспособи за безбедно померање возила, што није било данас у току дана могуће извршити. Из тих разлога служба за извршење се повукла са лица места у 15:45."

На предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 7:45 и завршено у 15:45 часова.

Извођач радова „АР Градња" је испоставио Рачун број 6249 од 5.10.2016. године на износ од 117.200,00 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума. Нови Београд је извршила плаћење по Рачуну (извод 200 од 17.10.2016).

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд понуђачу „АР Градња" издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-65-з од 5.10.2016. године **за други покушај рушења** објекта у улици Сурчински пут бб, који се, према Записнику број III-356.1-259/16, одвијао дана 29.9.2016. године, односно пре издате наруџбенице.

Понуђач „АР Градња" је дана 29.9.2016. године ангажован на уклањању бесправно изграђеног објекта без претходно добијене наруџбенице од стране наручиоца ГО Нови Београд, односно без правног основа.

Уз Рачун број 6249 од 5.10.2016. године нису достављене доказнице о временском ангажовању радне снаге и механизације (сваке посебно) за време трајања оба извршења, односно колико часова је трајала свака од услуга наведена у рачуну. ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 23.440,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
716	8.11.2016..	Обрачунати ПДВ по Рачуну 6249 од 5.10.2016	23.440,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 6249 од 5.10.2016. године извођача радова „АР Градња", дана 17.10.2016. године извршила плаћење у износу од 117.200,00 динара без ПДВ-а, односно 140.640,00 динара са ПДВ-ом, за услугу на уклањању бесправно изграђеног објекта од 29.9.2016. године пре издате Наруџбенице број VII-404-1/2015-65-з од 5.10.2016. године, односно за услугу за коју је извођач ангажован без правног основа и без достављеног доказа да је услуга извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1 до 1.12.2016. године, у пословним књигама на субаналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „АР градња" д.о.о након истека рока за књижење и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	Датум пријема фактуре	НЗК	Датум књижења	Износ из фактуре
1.	RN.532 3 од 23.08.2016.	26.8.2016.	584	13.09.2016	88.000,00
2.	RN.533 1 од 23.08.2016.	26.8.2016.	584	13.09.2016	43.150,00
3.	RN.534 0 од 23.08.2016.	26.8.2016.	584	13.09.2016	321.398,00
4.	RN.535 8 од 23.08.2016.	26.8.2016.	584	13.09.2016	187.550,00
5.	RN.537 4 од 23.08.2016.	26.8.2016.	584	13.09.2016	50.700,00
6.	RN.624 9 од 05.10.2016.	14.10.2016.	654	17.10.2016	117.200,00
7.	RN.550 1 од 29.08.2016.	5.9.2016.	664	19.10.2016	136.000,00
8.	RN.549 8 од 29.8.2016.	5.9.2016.	664	19.10.2016	168.000,00
9.	RN.548 0 од 29.08.2016.	5.9.2016.	664	19.10.2016	120.000,00
10.	RN.611 7 од 30.09.2016.	10.10.2016	739	18.11.2016	26.400,00
	укупно:				**1.258.398,00**

Тиме што је ГО Нови Београд у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених и запримљених рачуна добављача „АР градња" д.о.о. у износу од 1.258.398,00 динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр 125/2003 и 12/2006).

Рачуни, које је добављач „АР градња" д.о.о испоставио за услуге по наруџбеницама, оверени су и потписани у име ГО Нови Београд од стране Марије Лековић, дипл. инж. грађевине, шефа Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине, лица задуженог за праћење извршења Оквирног споразума према Решењу број VII-404-2/2015-196 од 16.10.2015. године

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да су рачуни добављача „АР градња" д.о.о, који су плаћени у укупном износу од 1.258.398,00 динара, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

3.7.2. Добављач „Норис инжињеринг" д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, евидентирала расходе у укупном износу од 1.258.398,00 динара по основу испостављених рачуна добавља „Норис инжињеринг" д.о.о. У току контроле је утврђено да је расход евидентиран на основу рачуна испостављених од стране добављача, а према закљученом Оквирном споразуму број X-020-463 од 26.10.2016. године, који је додељен у поступку јавне набавке број 2015-35.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-35, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	9.9.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	9.9.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	9.9.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	9.9.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	12.9.2016.
Прва измена конкурсне документације	30.9.2016.
Друга измена конкурсне документације	13.10.2016.
Записник о отварању понуда	19.10.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	20.10.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	20.10.2016. Објављена 21.10.2016.

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	9.9.2016.
Оквирни споразум	26.10.2016.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	28.10.2016.
Решење о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци	28.10.2016.
Наруџбеница 2016-35-а	23.11.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу оквирног споразума	13.1.2017.

Дана 9.9.2016. године, Начелник одељења за инспекцијске послове, упутила је захтев за набавку услуга Уклањање бесправно подигнутих објеката–процењене вредности 2.916.667,00 динара уз образложење да се набавка спроводи ради реализације правоснажних и извршних решења донетих од стране комуналне и грађевинске инспекције Одељења за инспекцијске послове. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена техничка спецификација садржи укупно 127 позиција услуга (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге) са исказаним јединицама мере за сваку позицију (ком; м^1; м^2; м^3, час, kg, ком/дан, м^2/дан), без утврђених оквирних количина.

Одлука, број VII- 404-1/2016-35 о покретању поступка јавне набавке услуге Уклањање бесправно подигнутих објеката, за потребе Градске општине Нови Београд, донета је 9.9.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.

Процењена вредност јавне набавке је 2.916.667,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2015. годину, функционална класификација 620, економска класификација 423911. Средства за реализацију ове јавне набавке су пренета на рачун Градске општине Нови Београд од стране Секретаријата за инспекцијске послове Градске управе града Београда, а по решењу о расподели средстава број X-16 бр.401.2-23/16. Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-127 од 9.9.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 12.9.2016. године.

Након упућеног питања од стране заинтересованог лица „Да ли се под појмом „поседује" подразумева уговор о лизингу и уговор о закупу механизације", ГО Нови Београд је изменила и допунила конкурсну документацију захтевом да понуђачи као доказ о техничком капацитету поред осталог доставе и: књиговодствене картице на којима су књижена возила (оверена печатом фирме) или копије Уговора о закупу/лизингу.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену и допуну услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављен је на Порталу јавних набавки дана 30.9.2016. године.

Дана 13.10.2016. године ГО Нови Београд је изменила конкурсну документацију тако што је из Упутства понуђачима како да сачине понуду и из Обрасца понуде брисала наводе који се односе на рок извршења и то наводе: "Рок за одзив по пријему захтева за извршење услуге не сме бити дуже од 24 сата." Поред тога ГО Нови Београд је изменила члан 5. модела оквирног споразума тако да сада гласи:

„Члан 5.

Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу радни налог са техничком документацијом и описом услуга.

Радни налог ће бити упућен добављачу електронским путем, а добављач је дужан да одмах по пријему потврди пријем.

Након извршеног радног налога, добављач наручиоцу доставља предрачун и записник потписан од стране представника Службе за извршење и одговорног извођача радова у циљу закључења појединачног уговора или наруџбенице.

Предрачун из става 3. овог члана обавезно мора садржити цену и врсту услуга.

Добављач је дужан да у року од 24 часа од извршења услуге достави предрачун на адресу наручиоца електронским путем.

Предрачун из става 2. овог члана мора бити заснован на ценама из овог оквирног споразума и обрасца Структуре цене и не може се мењати.

Наручилац ће појединачне услуге реализовати издавањем наруџбенице добављачу или потписивањем појединачних уговора.

При закључивању појединачних уговора или наруџбеница не могу се мењати битни услови из овог оквирног споразума."

Изменом члана 5. Модела уговора ГО Нови Београд је предвидела да могућност да изабрани понуђач са којим ће бити закључен Оквирни споразум врши услуге на основу радног налога а без претходно закљученог уговора или издате наруџбенице од стране наручиоца.

Изменом конкурсне документације од 13.10.2016. године ГО Нови Београд је изменила и рок за достављање понуда до 19.10.2016. године до 10:00 часова.

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „ Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и **објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда**.", а **садржина Обавештење** о продужењу рока за подношење понуда **је дата у Прилогу 3Ж** Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавила Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 63. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12, 14/15 и 68/15).

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу Општи подаци о јавној набавци под тачком 4. Циљ поступка наведено: „Поступак јавне набавке се спроводи ради закључења оквирног споразума. Оквирни споразум ће се закључити између наручиоца и једног понуђача. Рок трајања оквирног споразума - до 31.12.2016. године."

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 12.9.2016. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Отворени поступак јавне набавке покренут Одлуком број VII-404-1/2016-35 од 09.09.2016. године. Даље је наведено да ће одлука о додели уговора бити донета у року од 25 дана од дана отварања понуда.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Чланом 40. Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, а **наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведе са колико понуђача закључује оквирни споразум.**

У Позиву није наведено да се отворени поступак јавне набавке спроводи са циљем закључења оквирног споразума, нити са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 19.10.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставила група понуђача у заједничкој понуди: „Норис инжињеринг" д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о.

Понуђач	Број и датум понуде	Заводни број понуде код наручиоца и датум	Понуђена цена без ПДВ-а
Група понуђача: „Норис инжињеринг"д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о.	120-4 од 12.10.2016. и 120-5 од 18.10.2016.(измена)	1694 од 14.10.2016. 1789/16 од 19.10.2016.	254.392,00

ГО Нови Београд је копију Записника о отварању понуда уручила присутном овлашћеном представнику понуђача „Норис инжињеринг"д.о.о. Славици Перишић.

Комисија је дана 20.10.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „Норис инжињеринг"д.о.о.

Одлука о додели уговора понуђачу „Норис инжињеринг"д.о.о., број VII- 404-2/2016-135 од 20.10.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 21.10.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „Норис инжињеринг"д.о.о. као овлашћеним чланом групе понуђача закључила Оквирни споразум број X-020-463 од 26.10.2016. године укупне вредности од 2.916.667,00 динара без ПДВ-а. (добављач „Норис инжињеринг"д.о.о. је потписао Оквирни споразум дана 26.10.2016. године и завео га под бројем 134 од 26.10.2016.)

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 28.10.2016. године.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII- 404-2/2016-138 од 28.10.2016. године о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци именовао Марију Лековић, дипл.инж.грађевине, начелника Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, као лице овлашћено од стране наручиоца да врши праћење извршења уговора односно наруџбеница закључених на основу Оквирног споразума број X-020-463 од 26.10.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, у току контроле је утврђено да је у делу који се односи на кадровски капацитет од понуђача тражено да има најмање 15 запослених **(на неодређено или одређено време)**, од којих је један именовани одговорни руководилац радова а један одговорни извођач радова. Додатни услов да понуђач има 15 радника запослених на неодређено и одређено време супротан је члану 10. и 76. Закона о јавним набавкама којим наручилац одређује додатне услове у поступку јавне набавке тако да ти услови не дискриминишу понуђаче. Овако постављен додатни услов дискриминише потенцијалне понуђаче и ограничава понуђаче у избору модалитета за радно ангажовања запослених који су прописани Законом о раду.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$, час, kg, ком/дан, $м^2$/дан)

У изабраној понуди групе понуђача „Норис инжињеринг" д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о. понуђена је укупна цена у износу од 254.392,00 динара без ПДВ-а. Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена.

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине**. Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци. На основу оквирног споразума **може се** уместо уговора о јавној набавци **издати наруџбеница ако садржи битне елементе уговора.**

Контролом је утврђено да је по основу оквирног споразума који је важио периоду од 26.10. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд понуђачу издала једну наруџбеницу, укупне уговорене вредности од 34.662,50 динара без ПДВ-а.

Чланом 40. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да се Оквирни споразум не може користити на начин којим би се спречила, ограничила или нарушила конкуренција и једнакост понуђача.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за укупно 127 позиција (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге).

У достављеним рачунима за извршене услуге по основу једне издате наруџбенице, добављач је приказао извршене услуге у укупној вредности од 34.662,50 динара без ПДВ-а, **за укупно 7 позиција** и то: за употребу радне снаге и употребу механизације.

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, средства предвиђена оквирним споразумом, трошила за извођење мањег броја позиција од позиција за које је тражила да понуђачи доставе цене.

Чланом 40. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да се Оквирни споразум не може користити на начин којим би се спречила, ограничила или нарушила конкуренција и једнакост понуђача.

Тиме што је у поступку јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, у техничкој спецификацији предвиђено извођење великог броја позиција (од употребе радне снаге, употребе механизације, рушења и демонтаже објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевинских радова, земљаних радова, уређења простора до уклањања возила и осталих услуга) ограничена је конкуренцију потенцијалних понуђача у односу на број понуђача који би се евентуално јавио у поступку јавне набавке да је приказан стварно потребан број позиција.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „Норис инжињеринг" д.о.о. (овлашћеном члану групе понуђача) доделила Оквирни споразум заведен под бројем X-020-463 од 26.10.2016. године укупне вредности од 2.916.667,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама и на основу њега издала добављачу „Норис инжињеринг" д.о.о. наруџбеницу укупне вредности од 34.662,50 динара без ПДВ-а , одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 40; 61; 76. и 77. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Предмет Оквирног споразума број X-020-463 од 26.10.2016. године, по члану 1. споразума је утврђивање услова за издавање наруџбенице наручиоца добављачу, закључивање појединачних уговора о јавној набавци услуга између наручиоца и добављача у складу са условима из конкурсне документације за ЈН број VII-404-1/2015-65, Услуге- уклањање бесправно подигнутих објеката, понудом добављача, одредбама овог оквирног споразума и стварним потребама наручиоца а преме спецификацији услуга са јединичним ценама датим у обрасцу Структуре цене, који чини саставни део овог Оквирног споразума.

Период на који се према члану 2. споразума оквирни споразум закључује је период до 31.12.2016. године, а ступа на снагу даном обостраног потписивања.

Укупна уговорена вредност, по члану 3. оквирног споразума износи 2.916.667,00 динара без ПДВ-а.

Чланом 4. споразума утврђено је:„Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу **радни налог са техничком документацијом и описом услуга.**

Након извршеног радног налога, добављач наручиоцу доставља предрачун и записник потписан од стране представника Службе за извршење и одговорног извођача радова у циљу закључења појединачног уговора или наруџбенице.

Предрачун из става 3. овог члана обавезно мора садржити цену и врсту услуга.

Добављач је дужан да у року од 24 часа од извршења услуге достави предрачун на адресу наручиоца електронским путем. Предрачун из става 2. овог члана мора бити заснован на ценама из овог оквирног споразума и обрасца Структуре цене и не може се мењати.

Наручилац ће појединачне услуге реализовати издавањем наруџбенице добављачу или потписивањем појединачних уговора.

Из наведен одредбе члана 4. споразума произилази да је наручилац предвидео да добављачу издаје наруџбенице након извршеног извршеног радног налога, односно да добављач извршава услуге без издате наруџбенице, без правног основа.

На основу оквирног споразума, ГО Нови Београд је добављачу **„Норис инжињеринг" д.о.о** издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-35 од 23.11.2016. године. У Наруџбеници је наведено да се иста издаје добављачу за извршене услуге и то:

Р.б. из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Кол.	Јед. цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
I локација: Сурчинска бб, према Записнику од 4.11.2016. године број III-3561-259/16					
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	2,00	525,00	1.050,00
1.3.	КВ радник	час	6,00	300,00	1.800,00
1.4	НКВ радник	час	8,00	220,00	1.760,00
				Укупно 1:	**4.610,00**
2.	**Употреба механизације**				
2.4.	Багер гусеничар сопствене тежине 6т и већи	час	2,00	3.360,00	6.720,00
2.15.	Камион до 10 тона носивости	час	2,00	3.600,00	7.200,00
2.16	Камион до 25 тона носивости	час	2,00	2.160,00	4.320,00
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	2,00	4.500,00	9.000,00
				Укупно 2:	**27.240,00**
				Укупно 1+2:	**31.850,00**
II локација: Рембрантова бб, према Записнику од 28.10.2016. године број III-3561-253/16					
1.	**Употреба радне снаге**				
1.1.	Одговорни руководилац радова	час	0,50	525,00	262,50
1.3.	КВ радник	час	1,00	300,00	300,00
				Укупно 1:	**562,50**
2.	**Употреба механизације**				
2.23	Возило за превоз радника и алата	час	0,50	4.500,00	2.250,00
				Укупно 2:	**2.812,50**
				Укупно I+II:	**34.662,50**

I локација: Сурчинска бб

У току контроле дат о је на увид Решење о уклањању број III-356-714/16 од 21.6.2016. године у улици Сурчински пут бб, Н. Београд.

На увид је дат и Записник, број III-356.1-259/16 од 4.11.2016. године, о административном извршењу решења преко другог лица. Записник је издат од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано да је изласком на локацију затечен већи број грађана и аутомобила као и три камиона који су препречили пут до објекта извршења. Присутни припадници П.С. Н.Београд су утврдили да лица неће да напусте објакат из ког разлога је извршење није могло бити извршено.

Увидом у Записник утврђено је да је на предвиђеном месту у формулару записника, евидентиран састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова. Извршење по овом записнику је започето у 8 часова и завршено у 10 часова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" д.о.о је испоставио Рачун број 43/16 од 25.11.2016. године на износ од 31.850,00 динара без ПДВ-а, са описом и количином радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

Члан 8. Оквирног споразума одређено је: „Наручилац и представник добављача извршиће примопредају извршених услуга и о томе ће сачинити записник." **У току контроле утврђено је да записник о примопредаји није сачињен.**

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење уклањање бесправно подигнутих објеката на локацији Сурчински пут бб.

Председник ГО Нови Београд донео је Решење број VII-404-2/2016-138 од 28.10.2016. године, о именовању Марије Лековић, дипл. инж. грађевине, начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, као лица овлашћеног од стране наручиоца да врши праћење уклањање бесправно подигнутих објеката на локацији Сурчински пут бб. ГО Нови Београд је извршила плаћење по рачуну (НЗК 813 од 14.11.2016).

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд понуђачу „Норис инжињеринг" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-1/2015-35 од 23.11.2016. године за уклањање бесправно изграђеног објекта у улици Сурчински пут бб, који се, према Записнику број III-356.1-259/16 одвијао дана од 4.11.2016. године, односно пре издате наруџбенице.

Понуђач „Норис инжињеринг" д.о.о је дана 4.11.2016. године ангажован на уклањању бесправно изграђеног објекта без претходно добијене наруџбенице од стране наручиоца ГО Нови Београд, односно без правног основа.

Уз Рачун број 43/16 од 25.11.2016. године нису достављене доказнице о временском ангажовању радне снаге и механизације (сваке посебно) за време трајања извршења, односно колико часова је трајала свака од услуга наведена у рачуну.

ГО Нови Београд је, по основу испостављеног рачуна, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 6.370,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
785	5.12.2016.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 43/16 од 25.11.2016	6.370,00

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 43/16 од 25.11.2016. године извођача радова „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 14.12.2016. године извршила плаћење у износу од 31.850,00 динара без ПДВ-а, односно 38.220,00 динара са ПДВ-ом, за услугу на уклањању бесправно изграђеног објекта од 4.11.2016. године пре издате Наруџбенице број VII-404-1/2015-35 од 23.11.2016. године, односно за услугу за коју је извођач ангажован без правног основа и без достављеног доказа да је услуга извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

ГО Нови Београд је, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачуну добављача „Норис инжињеринг" д.о.о. након истека рока за књижење и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	Датум пријема фактуре	НЗК	Датум књижења	Износ из фактуре	Плаћено са ПДВ-ом	Датум плаћања
1.	RN.43/16 од 25.11.2016.	25.11.2016.	813	14.12.2016	31.850,00	31.850,00	14.12.2016

Тиме што је ГО Нови Београд у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављеног рачуна добављача „Норис инжињеринг" д.о.о. у износу од 31.850,00 динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране лица овлашћеног од стране наручиоца, по Решењу број VII-404-2/2016-138 од 28.10.2016. године, да врши праћење уклањање бесправно подигнутих објеката на локацији Сурчински пут бб.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „Норис инжињеринг" д.о.о. у износу од 31.850,00 динара, потписан од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд је Градској управи града Београда, Секретаријату за инспекцијске послове, доставио годишњи Извештај број XIII-356.1-3/2016 од 19.12.2016. године о рушењу бесправних објеката за период од 1.1 до 31.12.2016. године и План рушења за 2017. годину.

ГО Нови Београд је у табеларном прегледу Извештаја, приказала:

Датум	Средства	Износ уплате	Утрошени износ (са ПДВ-ом)	Извршеник	Датум извршења	Број решења
1.1.2016.	Пренето из 2015. у 2016.	5.308.922,94	105.600,00	Радомир Јовичић рушење посл.објекат	23.8.2016	III-356.1-87/16 III-356-373/16
5.9.2016.	Секрет.за инсп.послове X-16-401.2-23/2016 од 5.9.2016.	3.500.000,00	225.060,00	Гордана Милошевић рушење посл.објекат	23.8.2016	III-356.1-215/16 III-356-646/16
			385.678,00	„Билбо трејд" рушење посл.објекат	23.8.2016	III-356.1-12/15 III-356-17/05
			60.840,00	Мирко Пејић рушење посл.објекат	23.8.2016	III-356.1-168/16 III-356-475/16
			163.200,00	Н.Н. лице Земљани радови	23.8.2016	III-356.1-242/16 III-356-679/16
			144.000,00	Н.Н. лице Земљани радови	23.8.2016	III-356.1-243/16 III-356-677/16

Датум	Средства	Износ уплате	Утрошени износ (са ПДВ-ом)	Извршеник	Датум извршења	Број решења
			201.600,00	Н.Н. лице Земљани радови	23.8.2016	III-356.1-244/16 III-356-678/16
			31.680,00	Мирковић Марија I покушај извршења	2.9.2016	III-356.1-259/16 III-356-714/16
			140.640,00	Мирковић Марија II покушаји извршења	5.10.2016	III-356.1-259/16 III-356-714/16
			3.375,00	Дејан Кокотовић покушаји извршења	28.10.2016	III-356.1-253/16 III-356-837/16
			38.220,00	Мирковић Марија III покушаји извршења	4.11.2016	III-356.1-259/16 III-356-714/16
		8.808.922,94	1.499.893,00			
	Неутрошена средства:	7.309.029,44				

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд дана 7.9.2016. године (НЗК 570) евидентирала приход из буџета града Београда, у износу од 3.500.000,00 динара, на име трошкова рушења бесправне градње на територији ГО Нови Београд.

Према наведеном Извештају од 19.12.2016. године, укупно **неутрошена средства**, предвиђена за извршење рушења, износе **7.309.029,44 динара**.

3.7.3. Добављач „EDS" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „EDS" d.o.o. у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 152.814,24 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача и то:

Рб	Предмет	Број фактуре	Датум фактуре	Износ са пдв-ом	Број нзк	Датум нзк
1.	услуге слања кратких смс порука за потребе општине	IF0499	9.12.2016.	1.463,04	808	13.12.2016.
2.	услуге слања кратких смс порука за потребе општине	IF0480	14.12.2016.	151.351,20	844	23.12.2016.
	Укупно:			152.814,24		

У поступку контроле утврђено је да су рачуни број IF 0499 и IF 0480, испостављени на основу Наруџбенице број VII-404-3/2016-105 од 10.08.2016. године. Предмет Наруџбенице је услуга слања смс порука, месечно до максималног износа од 416.666,00 динара без ПДВ-а односно 499.999,20 динара са ПДВ-ом.

назив	Јединица мере	Цена без пдв-а	Цена са пдв-ом
Услуга слања СМС порука - Interface (GUI) за слање порука - Директна конекција са свим мобилним оператерима на територији Републике Србије	смс	1,2	1,44

Набавка добара је покренута Одлуком о покретању поступка VII- број 404-3/2016-105 од 8.8.2016. године, у којој је наведено да се поступак спроводи без примене одредбе Закона о јавним набавкама, процењене вредности 416.666,00 динара без ПДВ-а, применом критеријума најниже понуђена цена. У Одлуци је наведено да ће најповољнијем понуђачу бити издата наруџбеница.

Контролом је утврђено да је доношењу Одлуке, претходио захтев за набавку и техничка спецификација набавке добара, потписана од стране члана Већа ГО Нови Београд, Софије Максимовић, од 8.8.2016. године.

У Захтеву је наведена техничка спецификација и то:

назив	Јединица мере
Услуга слања СМС порука - Interface (GUI) за слање порука - Директна конекција са свим мобилним оператерима на територији Републике Србије	смс

У поступку контроле, утврђено је да су позиви послати на електронске адресе 3 понуђача и то: „eBar" d.o.o, „Advanced Business Services" d.o.o. и „EDS" d.o.o.

Рок за подношење понуда је два дана, односно до 10.8.2016. године.

Према Извештају о спроведеном поступку набавке, понуде су доставили сви позвани понуђачи, од којих је „EDS" d.o.o. понудио најнижу јединичну цену, 1,2 динара без ПДВ-а, односно 1,44 динара са ПДВ-ом.

Контролом је утврђено да у захтеву за набавку добара није наведена укупна количина добара (смс порука), те се с тога не може утврдити како је утврђена процењена вредност набавке.

Решењем број VII-404-3/2016-105 од 10.8.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је члана већа ГО Нови Београд, Софију Максимовић за давање налога добављачу и предузумање радњи неопходних за испуњење обавеза наручиоца и добављача, по Наруџбеници VII-404-3/2016-105 од 10.08.2016. године.

Добављач „EDS" d.o.o. је у 2016. години испоставио два рачуна и то:

Рб	Број фактуре	Датум фактуре	Предмет	Јм	Кол	Цена без пдв-а	Износ без пдв-а	Износ са пдв-ом	плаћено
1.	IF0499	30.11.2016.	Bulk poruke – outgoing sms	ком	1.016	1,20	1.219,20	1.463,04	1.463,04
2.	IF0480	31.10..2016.	Bulk poruke – outgoing sms	ком	172.290	1,20	206.748,00	248.097,60	151.351,20
			Укупно:					**249.560,64**	**152.814,24**

У поступку контроле, дато је на увид књижно одобрење од 14.12.2016. године, којим се врши умањење рачуна број IF0480 од 31.10.2016. године за износ од 96.746,40 динара, тако да износ за плаћање износи 151.351,20 динара са пдв-ом.

Контролом је утврђено да рачун број IF0480 од 31.10.2016. године није исправљен у складу са књижним одобрењем, те се с тога не може утврдити обим добара који је испоручен од стране предузећа „EDS" d.o.o, с обзиром на то да је исти плаћен од стране ГО Нови Београд на основу ручно исправљеног укупног износа за плаћање (без исправљања количине добара – смс порука).

Тиме што је дана 23.12.2016. године извршено је плаћање рачуна број IF0480 од 31.10.2016. године, у износу од 151.351,20 динара, добављачу „EDS" d.o.o, односно на основу рачуноводствене исправ из које се не може сазнати основ настале промене, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, утврђено је да се у прилогу рачуна број IF0499 и IF0480, налазе Изјаве лица за праћење извршења набавке од стране добављача „EDS" d.o.o, у којима је наведено да је „Добављач „EDS" извршио део услуге слања смс порука за потребе општине Нови Београд.

Из достављених Изјава не може да се утврди који део услуге је добављач „EDS" d.o.o. извршио, с обзиром на то да није уговорен укупан обим услуге који је поверен добављачу.

У поступку контроле, тражено је писмено објашњење у вези са спроведеном набавком услуге – услуга слања смс порука, од добављача „EDS" d.o.o, и то: за које намене је извршена наведена набавка; коме су послате поруке; на који начин је спроведена контрола извршења услуге и у ком обиму је извршена услуга по рачуну број IF0480, као и разлог за умањење рачуна.

У писменом објашњењу Софије Максимовић од 11.8.2017. године, наводи се:

„Наведена набавка је спроведена за потребе информисања чланова Новобеоградског клуба о активностима везаним за наведени пројекат, од стране општинског Сервисног центра.

Поруке су слате члановима Новобеоградског клуба.

Контрола се врши кроз интерфејс апликације која се користи за слање смс порука. У оквиру саме апликације постоји алгоритам који обрачунава број послатих порука и број карактера у смс поруци,

Услуга је извршена за слање 172290 смс-ова.

Разлог умањења је грешка у обрачуну добављача, која је након увида у стање, на захтев наручиоца умањена. Износ од 248.097,60 представља стварни износ оствареног саобраћаја у месецу октобру."

Увидом у достављене рачуне број IF0499 и IF0480, утврђено је да су исти потписани од стране члана Већа ГО Нови Београд, Софије Максимовић.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да члан Већа ГО Нови Београд није надлежан за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

3.8. Конто 425191 – Текуће поправке и одржавање осталих објеката

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 425191 – Текуће поправке и одржавање осталих објеката исказала расход у укупном износу од 38.019.147,48 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања следећим добављачима:

Добављач	Износ
ALUMATIK PLUS д.о.о	242.568,00
Биро за пројектовање и надзор	480.160,00
BIVENT д.о.о	**31.132.789,88**
ЈКП „Зеленило Београд"	80.279,64

VB LIFT BEOČANIN	112.600,00
Порез	5.970.749,96
Укупно:	**38.019.147,48**

3.8.1. Добављач „BIVENT" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „BIVENT" д.о.о, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 36.690.583,26 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача, а према закљученим уговорима и то:

Р.б	Број јавне набавке	Број уговора	Датум уговора	Предмет уговора	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ	Плаћено по рачунима	Конто
1.	ЈН 2015 - 69	Х-020-445	4.12.2015.	фитнес парк у блоку 37	4.200.198,35	4.200.198,35	4.199.706,60	425191
2.	ЈН 2015 - 71	Х-020-478	23.12.2015.	грађевински радови на уређењу месних заједница	3.648.490,00	3.648.490,00	3.648.390,80	425191
3.	ЈН 2016 - 4	Х-020-115	1.3.2016.	спортско и дечје игралиште у блоку 28	8.367.340,00	8.367.340,00	8.366.873,73	425191
4.	ЈН 2016 - 5	Х-020-113	1.3.2016.	дечје игралиште и фитнес парк на Бежанијској коси	12.007.230,00	12.007.230,00	12.004.234,10	425191
5.	ЈН 2016 - 33	Х-020-435	3.10.2016.	фитнес парк у блоку 1	1.878.545,05	1.878.545,05	1.913.809,45	425191
6.	ЈН 2016 - 36	Х-020-445	6.10.2016.	одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта	833.333,00	999.999,96	999.775,20	425191
7.	ЈН 2016 - 39	Х-020-745	15.12.2016	реновирање просторија Г.О.Нови Београд	764.436,50	764.436,50	917.323,80	425119
		Х-020-746	15.12.2016		2.592.779,00	2.592.779,00	2.592.779,00	425119
		Наруџбеница 2016-39-1	27.12.2016		459.487,50	459.487,50	459.487,50	425119
		Наруџбеница 2016-39-2	27.12.2016		349.656,60	349.656,60	349.656,60	425119
8.	Н 2016 -46	Наруџбеница 2016-46	31.3.2016	услуге хитних интервенција и текуће одржавање	500.000,00	600.000,00	499.977,70	425119
9.	Н 2016 -124	Наруџбеница 2016-124	30.9.2016	текуће одржавање школа	500.000,00	500.000,00	579.542,80	463111
10	Н 2016 -162	Наруџбеница 2016-162	1.12.2016.	венецијанер ролетне и роло завесе	134.725,50	161.670,60	159.025,98	426919
				Укупно:	**36.236.221,50**	**36.529.833,56**	**36.690.583,26**	

Фитнес парк у Блоку 37 - јавна набавка број VII-404-1/2015-69

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2015-69, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	28.10.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	28.10.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	28.10.2015.
Измена конкурсне док.	20.11.2015.
Записник о отварању понуда	30.11.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	1.12.2015.
Одлука о додели уговора	2.12.2015.
Уговор са добављачем	4.12.2015.

Поступак јавне набавке радова – фитнес паркови, покренут је Одлуком број VII-404-1/2015-69 од 28.10.2015. године. Процењена вредност јавне набавке је 4.300.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, функционална класификацији 620, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-200 од 28.10.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 30.10.2015. године.

Измена конкурсне документације, која се односи на обавезу понуђача да у обрасцу понуде искажу укупну цену у динарима без ПДВ-а, објављен је на Порталу јавних набавки дана 20.11.2015. године.

Записником о отварању понуда дана 30.11.2015. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Рок извођења
„BIVENT" д.о.о	20/15 од 27.11.2015.	4.200.198,35	20 кал.дана

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је економски најповољнија понуда са елементима:

1. Цена 70 пондера
2. Рок извођења радова 30 пондера

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда, електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о дана 1.12.2015. године.

Комисија је дана 1.12.2015. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2015-213 од 1.12.2015. године, објављена је на Порталу јавних набавки 2.12.2015. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника - Хидроенергетика") закључила Уговор број X-020-445 од 4.12.2015. године на износ од 4.200.198,35 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 4.12.2015. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу додатних услова у конкурсној документацији, ГО Нови Београд је одредила услов да понуђачи поседују интегрисани систем управљања у складу са стандардима СРПС ИСО 9001:2008, ИСО 14001 и систем заштите на раду СРПС ОХСАС 18001:2008 и **СРПС ЕН 957.**

Тражени стандард СРПС ЕН 957 је стандард из опште безбедности производа и односи се на квалитет израде стационираних справа за вежбање, који се издаје произвођачу истих. Конкурсна документација је сачињена тако да само понуђачи који производе стациониране справе за вежбање могу да доставе тражене сертификате, без остављања могућности да понуђачи, ако буду изабрани на тендеру, опрему набаве на тржишту од сертификованих произвођача.

ГО Нови Београд је сачинила конкурсну документацију којом је повредила начела обезбеђивања конкуренције понуђача које утврђује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова, чиме је поступљено супротно члану 10. Закона о јавним набавкама. У достављеној понуди, понуђач **није доставио тражени доказ.**

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члановy 76. Закона о јавним набавкама.**

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има једног грађевинског инжењера са лиценцом 415 и једног машинског инжењера са лиценцом 434 са описом доказа који се достављају. **У достављеној понуди, није приложен тражени доказе за једног грађевинског инжењера са лиценцом 415.**

Понуђач је као доказ о радном ангажовању шумарског инжењером са лиценцом 474 и одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 доставио закључене уговор о делу.Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС) прописане су одредбе уговора о делу, који представља рад ван радног односа. Конкурсном документацијом је тражено да понуђач има запослене инжењере (на неодређено или одређено време) тако да понуђач **није испунио тражени услов за једног шумарског инжењера са лиценцом 415 и пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373.**

ГО Нови Београд је понуду број 20/15 од 27.11.2015. године, понуђача „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика"), оценила као одговарајућу и прихватљиву, иако понуђач није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом супротно члану 107. Закона о јавним набавкама.

Предмером радова, који је саставни део конкурсне документације, предвиђени су архитектонско грађевински радови и радови озелењавања.

Лиценца 415 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова саобраћајница**

Лиценца 434 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова транспортних средстава, складишта и машинских конструкција и технологија.**

Чланом 76. Закона о јавним набавкама прописано је да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Услов да понуђач има грађевинског инжењера са лиценцом 415 и машинског инжењера са лиценцом 434 није у у логичкој вези са предметом јавне набавке.

У делу финансијског капацитета, тражено је да понуђач достави попуњен Образац референтне листе, као доказ да је у претходне три године остварио промет у износу од 8.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.**

Образац референтне листе, који је саставни део конкурсне документације, сачињен је тако да се у истом попуњава име референтног наручиоца, период извођења и вредност уговора, али не и врста радова који су изведени. На основу задатог Обрасца референтне листе, не може да се докаже тражени услов да је понуђач остварио промет у износу од 8.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.** Образац референтне листе, као доказ за испуњеност услова, сачињен је супротно траженом услову финансијског капацитета.

У конкурсној документацији, у делу стручне оцене понуде наведено је: „Након спроведене стручне оцене понуда, биће вредноване само понуде које су предате благовремено и које у **потпуности испуњавају све захтеве из конкурсне документације**, тј. понуде које су одговарајуће и прихватљиве".

Комисија за јавну набавку, на основу података тражених у задатом Обрасцу референтен листе, није у могућности да оцени да понуђачи испуњавају тражени услови у погледу финансијског капацитета, нити да изврши стручну оцену понуда и оцени да ли су **испуњени сви захтеви из конкурсне документације.**

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је Наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

ГО Нови Београд је за јавну набавку број 2015 – 69, припремила конкурсну документацију супротно одредбама члана 61. 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-445 од 4.12.2015. године на износ од 4.200.198,35 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61; 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Реализација Уговора број X-020-445 од 4.12.2015. године

Предмет Уговора, по члану 1. је извођење радова – фитнес парк на локацији у Блоку 37. Добављач ће радове извести према техничкој документацији, односно предмеру радова, сагласно важећим прописима, стандардима и нормативима за ову врсту посла, техничким прописима и спецификацијама са примењеним квалитетним грађевинским материјалима и опремом.

Чланом 2. Уговора, одређена је цена у износу од 4.200.198,35 динара без ПДВ-а. Обрачун изведених радова врши се на основу изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

У складу са чланом 7. Уговора, добављач је дужан да на прописан начин води грађевински дневник и грађевинску књигу коју благовремено оверава надзорни орган и представник добављача.

Рок за извођење радова, по члану 5. Уговора је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Датум почетка и завршетка радова утврђује се уписом у грађевински дневник. Уговором није одређен почетак радова, везано за датум закључења уговора.

Након изведених радова, врши се квалитативна и квантитативна примопредаја, о чему се сачињава записник. Записник потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзора представља основ за плаћање уговорене цене.

У току контроле дата су на увид стручна мишљења о квалитету опреме, издата од стране Факултета техничких наука у Чачку дана 19.2.2015. године. Стручно мишљење је дато за сваки производ (справе за вежбање) са наводом да је исти произведен у „BIVENT" д.о.о - Сремчица и да исти задовољава прописе СРПС ЕН 957-1:2009 и Европске норме ЕН 957-1:2005.

У току контроле, увидом у први лист грађевинског дневника, утврђено је да је добављач уведен у посао дана 29.2.2016. године након 87 дана од закључења уговора дана 4.12.2015. године.

Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 19.3.2016. године. Грађевински дневник је оверен од стране одговорног извођача радова и надзорног органа.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 25.3.2016. године, констатовано је да је извођач извео све уговорене радове. Исти је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, надзорног органа и добављача.

Одговорни извођач радова са лиценцом број 410, одређен је од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о Решењем број 1/16 од 26.2.2016. године.

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР. Листови грађевинског дневника и грађевинске књиге су потписани од стране Данијеле Мишковић, са лиценцом број 415.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII- 404-2/2015-216 од 7.12.2015. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-445 од 4.12.2015. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 4.199.706,60 динара а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а
152	11.3.2016.	Прва привремена ситуација 13/16 од 9.3.2016.	2.295.394,00
219	12.4.2016.	Окончана ситуација 18/16 од 28.3.2016.	1.904.312,60
		Укупно:	**4.199.706,60**

Рачуни су потписани од стране извођача радова и одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

ГО Нови Београд је, на основу испостављених рачуна за радове по Уговору број X-020-445 од 4.12.2015. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 839.940,80 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
225	13.4.2016.	Обрачунати ПДВ по првој привр.ситуацији 13/16 од 9.3.2016	459.078,80
225	13.4.2016.	Обрачунати ПДВ по окончаној ситуацији бр.18/16 од 28.3.2016.	380.862,00
		Укупно:	**839.940,80**

Увидом у спецификацију радова у испостављеним рачунима, у току контроле је утврђено да је за поједине позиције радове исказана количина радова која се разликује од уговорене, односно исказан је вишак радова, а за одређене позиције су исказане количине мање од уговорених, односно мањак радова, а према прегледу у табели:

Р.бр.	Опис радова	јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	разлика у кол.	цена без ПДВ	Разлика у дин.
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5
I/1	Рушење чврстог застора од бетона и асфалта на месту постављања нових фитнес реквизита и на месту формирања новог кошаркашког терена	m2	688,20	688,86	0,66	130,00	85,80
I/4	Стругање слоја асфалта на постојећем терену за мали фудбал	m2	496,00	508,18	12,18	400,00	4.872,00
II/1	Машински ископ земље III категорије за стазе.	m3	25,29	25,31	0,02	850,00	17,00
II/4	Планирање и ваљање постељице - испод темеља реквизита и испод кошаркашког терена	m2	252,92	270,48	17,56	75,00	1.317,00
III/1	Набавка , траснпорт и разастирање шљунка у слоју дебљина 10 cm, испод темеља .	m3	26,13	26,56	0,43	2.320,00	997,60
III/3	Набавка материјала , транспорт и израда подлоге од армираног бетона , као подлоге за завршни слој асфалта на кошаркашком терену, преко претходно припремљене подлоге од шљунка	m3	24,00	25,76	1,76	12.150,00	21.384,00
III/4	Набавка , траснпорт и израда застора од ситнозрног асфалт бетона	m2	736,00	764,86	28,86	1.250,00	36.075,00
III/7	Израда армирано бетонског канализационог шахта .	m3	1,40	1,68	0,28	15.000,00	4.200,00
	Укупно вишак радова:						**68.948,40**
I/2	Рушење застора од гранитних коцки на подлози од песка , заједно са подлогом.	m2	166,00	165,33	-0,67	120,00	-80,40
II/2	Ручни ископ земље III категорије за стазе.	m3	10,84	10,83	-0,01	1.250,00	-12,50
II/3	Ручни ископ земље III категорије за темеље реквизита и каналске ровове	m3	28,51	28,50	-0,01	1.450,00	-14,50
II/5	Ручни ископ земље III категорије за водоводни и канализациони шахт.	m3	7,59	5,80	-1,79	1.450,00	-2.595,50
III/2	Набавка материјала , траснпорт и израда слоја од мршавог бетона, као подлоге темеља фитнес реквизита	m3	2,40	1,29	-1,11	8.500,00	-9.435,00
III/5	Набавка , траснпорт и израда застора од цепане гранитне коцке, на подлози од песка	m2	165,39	161,38	-4,01	2.350,00	-9.423,50
III/6	Израда шахта за водомер , од армираног бетона	m3	1,78	1,74	-0,04	15.000,00	-600,00
IV/1	Набавка, траснпорт, и уградња подлоге од шљунка за фитнес реквизите вратило(4), вратило(8) и фитнес полигон(већи).	m3	32,74	28,65	-4,09	2.500,00	-10.225,00
VII/1	Израда травњака на местима означеним у пројекту.Преко фино испланираног терена извршити сетву травне смеше .	m2	588,43	292,00	-296,43	125,00	-37.053,75
	Укупно мањак радова:						**-69.440,15**

Чланом 7. Уговора број X-020-445 од 4.12.2015. године предвиђено је да ће се извођење додатних, накнадних и непредвиђених радова регулисати анексом уговора.

У току контроле је утврђено да вишак радова у износу од 68.948,40 динара без ПДВ-а није регулисан анексом уговора.

ГО Нови Београд је по основу Окончане ситуације број 18/16 од 28.3.2016.године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила набавку вишкова радова на извођењу радова – фитнес парк на локацији у Блоку 37 у укупном износу од 68.948,40 динара без ПДВ-а, односно 82.738,08 динара са ПДВ-ом, чија вредност није претходно уговорена у поступку јавне набавке, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7. 122. и 128. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Дана 22.6.2017. године, обиласком предметне локације - Фитнес парк у Блоку 37, утврђено је да извођач радова није извео радове у складу са спецификацијом радова из Уговора број X-020-445 од 4.12.2015. године а да су исти приказани у Окончаној ситуацији број 18/16 од 28.3.2016.године и плаћени (НЗК 219 од 12.4.2016) и то:

	Уговорено – наплаћено по Окончаној сит. 18/16 од 28.3.2016.године					ИЗВЕДЕНО
Р.б.	Опис радова	Јед.мере	кол.	цена без ПДВ	Укупно без ПДВ-а	
III/7	Израда армирано бетонског канализационог шахта , бетоном марке МБ 25, дебљине зидова 20 cm . Димензија 1m* 1m * 1,7m. Израдити оплату и шахт армирати по детаљима и статичком прорачуну.На сваких 30 cm уградити пењалице . При врху шахт степенасто завршити , за прихватање оквира поклопца. Бетон уградити и неговати по прописима. Уцену улазе и оплата, арматура, пењалице и помоћна скела, као и лаки поклопац шахта са носачима поклопца.	m3	1,68	15.000,00	25.200,00	Није изведен шахт
VII/2	Садња контејнерског зимзеленог жбуња 3 ком/m2 Evonymus Fortunei Emerald висине 20 cm. Позиција обухвата набавку, траснпорт, припрему за садњу и садњу. P= 44,86 m2	ком	225,00	830,00	186.750,00	Није посађено жбуње
	УКУПНО:				211.950,00	

ГО Нови Београд је дана 12.4.2016. године, по основу Окончане ситуације број 18/16 од 28.3.2016. године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила плаћање радова на извођењу радова – фитнес парк на локацији у Блоку 37 у укупном износу од 211.950,00-динара без ПДВ-а, односно 254.340,00 динара са ПДВ-ом, који нису изведени у складу са спецификацијом радова из Уговора број X-020-445 од 4.12.2015. године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, увидом у Окончану ситуацију број 18/16 од 28.3.2016. године, утврђено је да је добављач „BIVENT" д.о.о уградио опрему укупне вредности од **1.901.892,00 динара са ПДВ-ом**, која је евидентирана као трошаки то:

Р.б.	Нова опрема	Износ
1.	Израда, транспорт и уградња комлетне конструкције коша са таблом мрежицом и обручем	98.500,00
2.	Израда, транспорт и уградња комлетне конструкције гола за мали фудбал са мрежом.	39.600,00
3.	Набавка, траснпорт и уградња фитнес реквизита "мини фитнес изи глајдер, твист седећи, седећи легпрес"	60.000,00
4.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "степер"	58.200,00
5.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "моталица"	55.900,00
6.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "хиперекстензија доњи део леђа"	54.150,00
7.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "трбушњаци"	54.150,00
8.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "вратило, трбушњаци, разбој"	58.100,00
9.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	41.100,00
11.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "склекови"	28.500,00
12.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес (вратило, трбушњаци, хиперекстензија)"	102.800,00
13.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес (твист)"	40.900,00
14.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	37.350,00
15.	Израда, траснпорт и уградња фитнес реквизита "фитнес полигон већи"	91.500,00
16.	Израда и постављање заштитне ограде око спортских терена висине 3m од челичних профила и флахова са испуном од грифоване жице.	146.400,00
17.	Израда и постављање заштитне ограде око спортских терена висине 4m од челичних профила и флахова са испуном од грифоване жице.означеним у пројекту.	223.560,00
18.	Набавка, транспорт и уградња дрвених седишта на трибинама код фубалског терена .	315.000,00
19.	Набавка, траснпорт и монтажа четвороугаоне бетонске ђубријере	43.200,00
	УКУПНО ОПРЕМА без ПДВ-а	**1.548.910,00**
	УКУПНО ОПРЕМА са ПДВ-ом	**1.901.892,00**

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 i 46/2017), прописано је да група 425000 садржи аналитичка конта на којима се књиже расходи за текуће поправке и одржавање зграда и текуће поправке и одржавање осталих објеката, а синтетички конто 425100 - текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Чланом 15. истог Правилника прописано је да класа 500000 - Издаци за нефинансијску имовину садржи синтетички конто 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт, који садржи аналитичка конта на којима се књиже опрема за образовање, опрема за науку, опрема за културу, опрема за спорт и лизинг опреме за образовање, науку, културу и спорт.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 12.4.2016. године, набавку опреме за вежбање у оквиру уређења фитнес парка на локацији у Блоку 37 евидентирала као трошак осталих општих услуга (конто 423911) у укупном износу од 1.901.892,00 динара, уместо на контима класе 50000 - издаци за нефинансијску имовину и класе 00000 - нефинансијска имовина, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 I 46/2017) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности опреме ГО Нови Београд у укупном износу од 1.901.892,00 динара.

Набавка услуге стручног надзора на извођењу радова

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд са добављачем „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР закључила Уговор број X-020-403 од 13.11.2015. године, укупне вредност услуге је 200.000,00 динара без ПДВ-а. Предмет Уговора је услуга вршења стручног надзора на извођењу следећих радова:

-Дечије игралиште у блоку 37

-Фитнес парк у блоку 37

-Грађевински радови на уређењу сервер канцеларије у згради ГО

-Уређење месних заједница: МЗ „Др Иван Рибар" и МЗ „Сава"

Уговор је додељен након прикупљања понуда у поступку набавке за које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама на основу члана 39. став 2.

ГО Нови Београд је упутила Позив за подношење понуда потенцијалним понуђачима и то:

1. „AS CONSULTING"
2. „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић
3. Биро за пројектовање „М2 ПРОЈЕКТ"

У Извештају о спроведеном поступку набавке, Број VII - 404-3/2015-86 од 12.11..2015. године, наведено је да су благовремено пристигле понуде понуђача:

-„Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић укупне вредности понуде од 200.000,00 динара без ПДВ-а

-Биро за пројектовање „М2 ПРОЈЕКТ" укупне вредности понуде од 300.000,00 динара без ПДВ-а

Критеријумом најниже понуђене цене, лице које спроводи поступак предложило је наручиоцу да закључи уговор са понуђачем „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић.

Увидом у образац понуде, у току контроле је утврђено да је ГО Нови Београд у истом навела локацију, оквирно време извођења радова и процењену вредност радова и потребну лиценцу за лице које врши надзор.

Изабрани понуђач „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић је доставио понуду дана 11.11.2015. године и понудио цене за тражене услуге и то:

Р.б.	Назив услуге	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом
1.	Дечије игралиште у блоку 37, **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је новембар 2015. Процењена вредност радова 6.700.000,00 динара без ПДВ-а	78.400,00	78.400,00
2.	Фитнес парк у блоку 37, **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је децембар 2015. Процењена вредност радова 4.300.000,00 динара без ПДВ-а	50.000,00	50.000,00
3.	Грађевински радови на уређењу сервер канцеларије у згради ГО Нови Београд, **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је новембар 2015. Процењена вредност радова 2.330.000,00 динара без ПДВ-а	27.500,00	27.500,00
4.	Уређење месних заједница: МЗ „Др Иван Рибар" и МЗ „Сава" **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је децембар 2015. Процењена вредност радова 3.666.666,00 динара без ПДВ-а	44.100,00	44.100,00
	Укупно:	**200.000,00**	**200.000,00**

ГО Нови Београд је у Обрасцу понуде за набавку услуге надзора над извођењем горе наведених радова навела услов да је за лице које врши надзор потребна лиценца **315.**

Чланом 153. Закона о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС, 98/2013 - одлука УС, 132/2014 и 145/2014) прописанио је:

„Стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане овим законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова."

Чланом 4. Правилника о вршењу стручног надзора ("Сл. гласник РС" бр 22/15 и 24/17) прописано је да стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане Законом за **одговорног пројектанта или** одговорног извођача радова, **а одређује се зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд обезбедила Пројекат уређење спортског и дечијег игралишта и постављања фитнес опреме за рекреацију грађана у блоку 37. Пројекте је ударио „Биро за пројектовање и надзор", а **одговорни пројектант је** Лидија З. Мартиновић **са лиценцом 474**. На дати пројекат добијена је сагласност ЈКП „Зеленило - Београд", број: 5171/2 од 17.07.2015. године и Секретаријата за комуналне и стамбене послове, број: III-01-031-231/2015 од 03.08.2015.

Из наведеног произилази да, лиценца 315 није једина лиценца неопходна за вршење стручног надзора над предметним радовима, у складу са одредбама Закона о планирању и изградњи.

Чланом 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке ГО Нови Београд, број Х- 020-130 од 14.8.2015. године, прописано је да у спровођењу набавки чија процењена вредност је нижа од 500.000,00 динара, запослени задужен да спроведе набавку је дужан да изврши испитивање тржишта, спречи сукоб интереса, **обезбеди конкуренцију** и да обезбеди да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

Чланом 39. став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да на набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона.

Чланом 39. став 3 Закона о јавним набавкама прописано је да када спроводи набавке из става 2. овог члана наручилац је дужан да спречи постојање сукоба интереса, да обезбеди конкуренцију и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

ГО Нови Београд је изабраном понуђачу „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић доделила Уговор број Х-020-403 од 13.11.2015. године у износу од 200.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку набавке услуге надзора над извођењем радова, са траженим условом да је за лице које врши надзор потребна лиценца 315, чиме је ограничена конкуренција коришћењем дискриминаторских услова, супротно члану 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број Х-020-130 од 14.8.2015. године и члану 39. став 3. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015)

Уређење месних заједница - јавна набавка број VII-404-1/2015-71

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2015-71, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	16.11.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	16.11.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	17.11.2015
Измена конкурсне док.	16.12.2015.
Обавештење о продужетку рока за подношење пријава	16.12.2015.
Записник о отварању понуда	18.12.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	21.12.2015.
Одлука о додели уговора	23.12.2015.
Уговор са добављачем	23.12.2015.
Обавештење о закљученом уговору	10.1.2016.

Шеф Службе за послове у месним заједницама, поднела је захтев за јавну набавку радова - уређење месних заједница дана 16.11.2015. године. У Образложењу захтева наведено је да је због новоформиране месне заједнице „Др. Иван Рибар" неопходно извршити радове на уређењу простора у ул. М.Марић Ајнштајн бр.29, а простор МЗ „Сава" је оштећен услед природних непогода те је неопходно извести радове на уређењу истог.

Поступак јавне набавке радова – Уређење месних заједница, покренут је Одлуком број VII-404-1/2015-71 од 16.11.2015. године. Процењена вредност јавне набавке је 3.666.666,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, функционална класификацији 160, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-207 од 16.11.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 16.11.2015. године.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену количина за две позиције радова, објављен је на Порталу јавних набавки дана 16.12.2015. године. У измени је наведен нови рок за подношење понуда до 18.12.2015. године

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „ Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.", а садржина Обавештење о продужењу рока за подношење понуда је дата у Прилогу 3Ж Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавила Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 18.12.2015. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Рок извођења
„BIVENT" д.о.о	24/15 ОД 17.12.2015.	3.648.490,00	20 кал.дана

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је економски најповољнија понуда са елементима:

1. Цена 70 пондера
2. Рок извођења радова 30 пондера

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда, електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о Београд дана 21.12.2015. године.

Комисија је дана 21.12.2015. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2015-236 од 22.12.2015. године, објављена је на Порталу јавних набавки 23.12.2015. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика") закључила Уговор број X-020-478 од 23.12.2015. године на износ од 3.648.490,00 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 10.1.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама.**

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има запослена КВ електричара (3 извршиоца), са описом доказа који се достављају. У достављеној понуди, приложени су тражени докази **за 2 извршиоца.**

ГО Нови Београд је понуду број 24/15 од 17.12.2015.године, понуђача „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика"), оценила као одговарајућу и прихватљиву, иако понуђач није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом., супротно члану 107. Закона о јавним набавкама.

-У делу финансијског капацитета, тражено је да понуђач достави попуњен Образац референтне листе, као доказ да је у претходне три године остварио промет **од извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи** у износу од 20.000.000,00 динара.

Образац референтне листе, који је саставни део конкурсне документације, сачињен је тако да се у истом попуњава име референтног наручиоца, период извођења и вредност уговора, али не и врста радова који су изведени. На основу задатог Обрасца референтне листе, не може да се докаже тражени услов да је понуђач остварио промет у износу од 20.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.** Образац референтне листе, као доказ за испуњеност услова, сачињен је супротно траженом услову за финансијски капацитет.

У конкурсној документацији, у делу стручне оцене понуде наведено је: „Након спроведене стручне оцене понуда, биће вредноване само понуде које су предате благовремено и које **у потпуности испуњавају све захтеве из конкурсне документације**, тј. понуде које су одговарајуће и прихватљиве".

Комисија за јавну набавку, на основу података тражених у задатом Обрасцу референтен листе, није у могућности да оцени да понуђачи испуњавају тражени услови у погледу финансијског капацитета, нити да изврши стручну оцену понуда и оцени да ли су **испуњени сви захтеви из конкурсне документације.**

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је Наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

ГО Нови Београд је за јавну набавку број 2015 - 71, припремила конкурсну документацију супротно одредбама члана 61. 63. 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-478 од 23.12.2015. године на износ од 3.648.490,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61. 63. 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Реализација Уговора број X-020-478 од 23.12.2015. године

Предмет Уговора, по члану 1. су грађевински радови на уређењу месних заједница. Добављач ће радове извести према техничкој документацији, односно предмеру радова, сагласно важећим прописима, стандардима и нормативима за ову врсту посла, техничким прописима и спецификацијама са примењеним квалитетним грађевинским материјалима и опремом и за изведене радове ће обезбедити одговарајуће атесте и гаранције.

Чланом 2. Уговора, одређена је цена у износу од 3.648.490,00 динара без ПДВ-а. Обрачун изведених радова врши се на основу изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

Чланом 3. Уговора, Наручилац се обавезује да износ од 3.648.490,00 динара без ПДВ-а, исплати на следећи начин: износ од 2.553.943,00 динара (70% уговорене цене) у року од 8 дана од дана закључења уговора и достављања банкарске гаранције у висини аванса, а износ од 1.094.547,00 динара (30% уговорене цене) у року од 45 дана од пријема окончане ситуације уз коју је приложен записник о квалитативном и квантитативном пријему радова и пријема фактуре.

У току контроле је утврђено да је добављач доставио банкарску гаранцију за повраћај аванса дана 28.1.2016. године., са роком важења до 11.4.2016. године.

Рок за извођење радова, по члану 4. Уговора је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Датум почетка и завршетка радова утврђује се уписом у грађевински дневник. Датум почетка радова није условљен датумом закључења уговора.

У складу са чланом 7. Уговора, добављач је дужан да на прописан начин води грађевински дневник и грађевинску књигу коју благовремено оверава надзорни орган и представник добављача.

Након изведених радова, по члану 9. Уговора врши се квалитативна и квантитативна примопредаја, о чему се сачињава записник. Записник потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзора представља основ за плаћање уговорене цене.

У току контроле, увидом у први лист грађевинског дневника, утврђено је да је добављач уведен у посао дана 1.2.2016. године, након 39 дана од закључења уговора дана 23.12.2015. године.

Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 17.2.2016. године. Грађевински дневник је оверен од стране одговорног извођача радова и надзорног органа.

Одговорни извођач радова са лиценцом број 410, одређен је од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о Решењем број 1/16 од 6.1.2016. године.

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР. Листови грађевинског дневника и грађевинске књиге су потписани од стране Данијеле Мишковић, са лиценцом број 415.

Надзорни орган је ангажован по Уговору број X-020-403 од 13.11.2015. године.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII- 404-2/2016-16 од 13.1.2016. године, одређене су особе задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то: Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине и Анка Вукелић Гргуровић, шеф Службе за послове у месним заједницама.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 22.2.2016. године, констатовано је да је извођач извео све уговорене радове. Исти је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, надзорног органа и добављача.

У току контроле је утврђено да је добављач „BIVENT" д.о.о дана 28.1.2016. године доставио банкарску гаранцију за повраћај аванса.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-478 од 23.12.2015. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 3.648.390,80 динара а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а
65	2.2.2016.	Авансни рачун 01/16 од 1.2.2016.	2.553.943,00
164	17.3.2016.	Рачун 07-1/15 од 24.2.2016.	1.094.447,80
		Укупно:	**3.648.390,80**

Рачуни су потписани од стране извођача радова и одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

ГО Нови Београд је, на основу испостављених рачуна за радове по Уговору број X-020-478 од 23.12.2015. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 729.678,16 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
154	14.3.2016.	Обрачунати ПДВ по авансном рачуну 01/16 од 1.2.2016.	510.788,60
225	13.4.2016.	Обрачунати ПДВ по бр.Рачун 07-1/15 од 24.2.2016.	218.889,56
		Укупно:	**729.678,16**

Увидом у спецификацију радова у испостављеним рачунима, у току контроле је утврђено да је за поједине позиције радове исказана количина радова која се разликује од уговорене, односно исказан је вишак радова, а за одређене позиције су исказане количине мање од уговорених, односно мањак радова а према прегледу у табели:

Р.бр.	Опис радова	јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	Разлика у кол.	цена без ПДВ	Разлика у дин.
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5
I 4	Набавка, транспорт,постављање и повезивање неонских сијалица,	ком	4	5	1	7.850,00	7.850,00
II 4	Набавка, транспорт,постављање и повезивање неонских сијалица,	ком	2	4	2	7.850,00	15.700,00
II 6	Набавка материјала, транспорт и постављање ламинатног пода	m2	30	30,5	0,5	2.420,00	1.210,00
II 7	Демонтажа фиксног фасадног застора од елоксираног алуминијума,	ком	1	2	1	1.500,00	1.500,00
2.3.	Демонтажа зидних плочица приручне кухиње ,	m2	2	2,16	0,16	600,00	96,00
2.4.	Набавка материјала, транспорт, и малтерисање зида после обијања зидних плочица	m2	2	2,16	0,16	1.100,00	176,00
2.12.	Демонтажа старе, набавка, транспорт, уградња, повезивање, и пуштање у рад нове паник расвете .	ком	8	12	4	8.500,00	34.000,00
2.16.	Припрема за фарбање и фарбање радијаторских цеви	m	92	97	5	250,00	1.250,00
2.32.	Демонтажа дотрајалих неонских сијалица	ком	20	56	36	1.050,00	37.800,00
	Укупно вишак радова						**99.582,00**
I 1	Припрема за глетовање и фарбање плафона и зидова,	m2	160	134,45	-25,55	125,00	-3193,75
I 2	Набавка материјала, транспорт и израда спуштеног плафона у тоалету, "Армстронг" плочама.	m2	6	4,39	-1,61	2.880,00	-4.636,80
I 3	Набавка материјала, транспорт , глетовање и фарбање плафона и зидова дисперзионом бојом у два премаза у тону по избору инвеститора.	m2	160	134,45	-25,55	360,00	-9.198,00
I 6	Набавка материјала, транспорт, припрема за фарбање и фарбање челичних цеви етажног грејања	m	12	5,9	-6,1	250,00	-1.525,00
I 7	Набавка материјала, транспорт и постављање ламинатног пода	m2	46	45,42	-0,58	2.420,00	-1.403,60
I 12	Израда прикључка слабе струје, фиксне телефоније, и мрежних каблова за повезивање рачунара и пуштање у рад.	m2	76	74,9	-1,1	1.000,00	-1.100,00
II 1	Припрема за глетовање и фарбање плафона и зидова,	m2	60	57,39	-2,61	125,00	-326,25
II 2	Набавка материјала, транспорт и израда спуштеног плафона , "Армстронг"	m2	35	34,51	-0,49	2.880,00	-1.411,20
II 3	Набавка материјала, транспорт , глетовање и фарбање плафона и зидова	m2	60	57,39	-2,61	360,00	-939,60
II 5	Набавка материјала, транспорт, припрема за фарбање и фарбање челичних цеви етажног грејања	m	16	10,5	-5,5	250,00	-1.375,00
2.1.	Демонтажа старог дотрајалог ПВЦ винил пода и ПВЦ лајсни ,	m2	95	89,38	-5,62	200,00	-1.124,00
2.2.	Набавка материјала, транспорт, и поправка пода "Олмо" масом	m2	95	89,38	-5,62	280,00	-1.573,60
2.22.	Преглед, демонтажа појединачних деградираних зидних плочица.	m2	6	3,23	-2,77	600,00	-1.662,00
2.23.	Чишћење комплет старих фугна зидних плочица стругањем.	m2	70	59,58	-10,42	250,00	-2.605,00
2.28.	Припрема поправка и фарбање собних дрвених врата димензија 90*205	ком	1	0	-1	10.800,00	-10.800,00
2.33.	Демонтажа старих деградираних "Армстронг" (или одговарајуће) плоча, набавка, транспорт и уградња нових "Армстронг"	ком	60	58	-2	320,00	-640,00
2.36.	Набавка, транспорт, припрема за постављање и постављање винил подак	m2	95	89,38	-5,62	3.940,00	-22.142,80
2.39.	Хобловање паркета бине, набавка материјала, транспорт и лакирање паркета бине	m2	50	43,54	-6,46	1.220,00	-7.881,20
2.40.	Демонтажа старих, набавка нових, лакирање и постављање угаоних храстових паркет лајсни.	m	15	9,35	-5,65	980,00	-5.537,00
2.41.	Демоинтажа старих драперија, Набавка, транспорт и постављање нових драперија	m2	364	351,28	-12,72	1.620,00	-20.606,40
	Укупно мањак радова:						**-99.681,20**

Чланом 7. Уговора број X-020-478 од 23.12.2015. године предвиђено је да ће се извођење додатних, накнадних и непредвиђених радова регулисати анексом уговора.

У току контроле је утврђено да вишак радова у износу од 99.582,00 динара без ПДВ-а није регулисан анексом уговора.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 07-1/15 од 24.2.2016.године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила набавку вишкова радова на извођењу радова на уређењу месних заједница у укупном износу од 99.582,00 динара без ПДВ-а, односно 119.498,40 динара са ПДВ-ом, чија вредност није претходно уговорена у поступку јавне набавке, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему , а у вези са члановима 7. 122. и 128. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд за услуге надзора на извођењу радова на уређењу месних заједница МЗ „Др Иван Рибар" и МЗ „Сава", закључила Уговор број X-020-403 од 13.11.2015. године са добављачем „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић.

У обрасцу понуде за услуге надзора на извођењу радова, ГО Нови Београд је навела услов да је за лице које врши надзор потребна **лиценца 315. (дипломирани грађевински инжењер - одговорни пројектант саобраћајница).**

Увидом у спецификацију радова, из конкурсне документације за јавну набавку уређење месних заједница, у току контроле је утврђено да су поред грађевинско занатских радова и радова на водоводној мрежи, у МЗ „Сава", предвиђени и **радови на електроинсталацијама.**

Чланом 4. Правилника о вршењу стручног надзора ("Сл. гласник РС" бр 22/15 и 24/17) прописано је да стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане Законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, **а одређује се зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.**

Чланом 8. став 3 **Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора („Сл. гласник РС" бр 22/15 и 24/17),** прописано је да грађевински дневник својим потписом и печатом оверавају надзорни орган и одговорни извођач радова.

Прегледом листова грађевинског дневника утврђено је да су електро радови потписани и печатирани од стране стручног надзора - дипломирани грађевински инжењер са лиценцом 315 и одговорног извођача радова дипломирани грађевински инжењер:

Лист грађ. дневника	датум	опис
2	2.2.2016.	Преглед вентилационог, клима система, јављача пожара и алармног система
4	4.2.2016.	Уградња спратних табли јаке и слабе струје Поправка измењивача топлоте клима коморе Поправка и пуштање у рад јављача пожара
8	8.2.2016.	Пуштање у пробни рад јављача пожара и алрмног система Постављање и пуштање у рад паник расвете, замена неонских сијалица
15	15.2.2016.	Контрола рада и пуштање у рад јављача пожара (замењено штампано коло-плоча),алармног система, расхладног система и клима коморе са штампањем упутства за рад и пуштање.

Листови грађевинске књиге за електро радове у укупном износу од 668.000,00 динара (постављање спратне ПВЦ табле; уградња и поправка вентилационог и расхладног система; уградња и поправка система "јављач пожара"; уградња и поправка алармног система, уградња, повезивање и пуштање у рад нове паник расвете) такође су потписани од старне стручног надзора - дипломирани грађевински инжењер са лиценцом 315 и одговорног извођача радова дипломирани грађевински инжењер.

Из наведеног произилази да су електро радови оверени од стране стручног надзора са лиценцом 315, а не стручног надзора електро струке (лиценце 350 или 450), што је супротно члану 8. став 3 **Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора („Сл. гласник РС" бр 22/15 и 24/17).**

Спортско и дечије игралиште у Блоку 28 - јавна набавка број VII-404-1/2016-4

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-4, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	25.1.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	25.1.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	28.1.2016.
Измена конкурсне док.	17.2.2016.
Записник о отварању понуда	29.2.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	29.2.2016.
Одлука о додели уговора	1.3.2016.
Уговор са добављачем	1.3.2016.
Обавештење о закљученом уговору	4.3.2016.

Поступак јавне набавке радова – Спортско и дечије игралиште у Блоку 28, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-4 од 25.1.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 8.599.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 620, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-25 од 25.1.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 28.1.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је тражен додатни услов да понуђач поседује интегрисани систем управљања у складу са стандардима СРПС ИСО 9001:2008, ISO 14001 и систем заштите на раду СРПС ОХСАС 18001:2008 и СРПС ЕН 1176 и СРПС ЕН 1177.

Након упућеног захтева за појашњење наведеног додатног услова из конкурсне документације (да понуђачи поседују стандарде СРПС ЕН 1176 и СРПС ЕН 1177), који се према наводима у захтеву не односе на предузећа већ на справе – реквизите и да наведене стандарде има само једна или две фирме у Београду чиме су прекршена основна начела о јавним набавкама, ГО Нови Београд је изменила конкурсну документацију по којој се наведени сертификати не захтевају.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављен је на Порталу јавних набавки дана 17.2.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 29.2.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Рок извођења
„BIVENT" д.о.о	8/16 од 26.2.2016.	8.367.340,00	20 кал.дана

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је економски најповољнија понуда са елементима:

1. Цена 70 пондера
2. Рок извођења радова 30 пондера

ГО Нови Београд је дана 29.2.2016. године Записник о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Комисија је дана 29.2.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-47 од 29.2.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 1.3.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика") закључила Уговор број X-020-115 од 1.3.2016. године на износ од 8.367.340,00 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 4.3.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу финансијског капацитета, тражено је да понуђач достави попуњен Образац референтне листе, као доказ да је у претходне три године остварио промет у износу од 15.000.000,00 динара од извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.

Образац референтне листе, који је саставни део конкурсне документације, сачињен је тако да се у истом попуњава име референтног наручиоца, период извођења и вредност уговора, али не и врста радова који су изведени. На основу задатог Обрасца референтне листе, не може да се докаже тражени услов да је понуђач остварио промет у износу од 15.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.** Образац референтне листе, као доказ за испуњеност услова, сачињен је супротно траженом услову за финансијски капацитет.

У конкурсној документацији, у делу стручне оцене понуде наведено је: „Након спроведене стручне оцене понуда, биће вредноване само понуде које су предате благовремено и које **у потпуности испуњавају све захтеве из конкурсне документације**, тј. понуде које су одговарајуће и прихватљиве".

Комисија за јавну набавку, на основу података тражених у задатом Обрасцу референтен листе, није у могућности да оцени да понуђачи испуњавају тражени услови у погледу финансијског капацитета, нити да изврши стручну оцену понуда и оцени да ли су **испуњени сви захтеви из конкурсне документације.**

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је Наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама**.

ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има запосленог: једног грађевинског инжењера са лиценцом 415; једног шумарског инжењера са лиценцом 474 и једног одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 са описом доказа који се достављају.

Понуђач је као доказ о радном ангажовању грађевинског инжењера са лиценцом 415, шумарског инжењером са лиценцом 474 и одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 доставио закључене уговор о делу. Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС) прописане су одредбе уговора о делу, који представља рад ван радног односа.

Конкурсном документацијом је тражено да понуђач има запослене инжењере (на неодређено или одређено време) тако да понуђач није испунио тражени услов за једног грађевинског инжењера са лиценцом 415, једног шумарског инжењера са лиценцом 415 и пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373.

ГО Нови Београд је понуду број 8/16 од 26.2.2016. године, понуђача „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика"), оценила као одговарајућу и прихватљиву, иако понуђач није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом супротно члану 107. Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има једног грађевинског инжењера са лиценцом 415 и једног машинског инжењера са лиценцом 434 са описом доказа који се достављају.

Предмером радова, који је саставни део конкурсне документације, предвиђени су архитектонско грађевински радови и радови озелењавања.

Лиценца 415 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова саобраћајница**

Лиценца 434 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова транспортних средстава, складишта и машинских конструкција и технологија**

Чланом 76. Закона о јавним набавкама одређено је да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Услов да понуђач има грађевинског инжењера са лиценцом 415 и машинског инжењера са лиценцом 434 нису у логичкој вези са предметом јавне набавке.

-У делу Предмер радова, који је саставни део конкурсне документације, тражено је да понуђачи између осталог доставе цене за опрему и то:

Р.б.	Опис радова	јед. мере	Количина
V/4	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита **"корпа за љуљање орлово гнездо"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду.Скица у прилогу	ком.	1
V/5	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита клацкалица **"Рада"** са затвореним седиштима, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1
V/6	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита вртешка **"Сања"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1
V/7	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита њихалица **"Саша"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	2
V/8	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита љуљашка **"Милица"** са једним затвореним седиштем од гуме, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1

Контролом је утврђено да је изабрани понуђач „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника-Хидроенергетика"), након завршетка радова по додељеном уговору у предметној јавној набавци, ДАНА 25.4.2016. године, доставио сертификате за уграђену опрему, између осталих и извештаје о испитивању опреме за дечија игралишта и то: за клацкалицу „Рада"; њихалице „Саша 1" и „Саша 2"; вртешка „Сања"; љуљашке „Милица" и „орлово гнездо".

Извештају су издати од стране Машинског факултета Унивезитета у Београду (лабораторија CIAN) у мају 2013. године. У извештајима је наведено да је подносилац захтева ЈКП „Зеленило Београд" и да је опрема произведена 2013. године. Уз извештај су дати детаљи (цртежи) из пројекта за наведену опрему, израђени од стране ЈКП „Зеленило Београд".

Из наведеног произилази да је извођач радова доставио доказе о квалитету уграђене опреме, тражене конкурсном документацијом, као и да се опрема тражених назива производи од стране **ЈКП „Зеленило Београд".**

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији навела опрему за коју тражи да понуђачи доставе цене, а наведена опрема носи називе (имена) која се односе на опрему која се под таквим називима (именима) производи у ЈКП „Зеленило Београд".

Чланом 72. Закона о јавним набавкама, прописано је да Наручилац не може да користи нити да се позива на техничке спецификације или стандарде које означавају добра, услуге или радове одређене производње, извора или градње, да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Навођење елемената попут робног знака, патента, типа или произвођача мора бити праћено речима "или одговарајуће".

На основу свега наведеног произилази да је ГО Нови Београд за јавну набавку број 2015 - 4, припремила конкурсну документацију супротно одредбама члана 72, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-115 од 1.3.2016. године на износ од 8.367.340,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61, 72, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Реализација Уговора број X-020-115 од 1.3.2016. године

Предмет Уговора, по члану 1. је извођење радова – Уређење и постављање дечијег игралишта, два спортсака терена за баскет, фудбалског терена и стола за шах у Блоку 28. Добављач ће радове радове извести према техничкој документацији, односно предмеру радова, сагласно важећим прописима, стандардима и нормативима за ову врсту посла, техничким прописима и спецификацијама са примењеним квалитетним грађевинским материјалима и опремом и за изведене радове ће обезбедити одговарајуће атесте и гаранције.

Чланом 2. Уговора, одређена је цена у износу од 8.367.340,00 динара без ПДВ-а. Обрачун изведених радова врши се на основу изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

Рок за извођење радова, по члану 5. Уговора је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Датум почетка и завршетка радова утврђује се уписом у грађевински дневник. Датум почетка радова није условљен датумом закључења уговора.

У складу са чланом 7. Уговора, добављач је дужан да на прописан начин води грађевински дневник и грађевинску књигу коју благовремено оверава надзорни орган и представник добављача.

Након изведених радова, по члану 6. Уговора врши се квалитативна и квантитативна примопредаја, о чему се сачињава записник. Записник потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзора представља основ за плаћање уговорене цене.

У току контроле, увидом у први лист грађевинског дневника, утврђено је да је добављач уведен у посао дана 4.4.2016. године, након 33 дана од закључења уговора дана 1.3.2016. године.

Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 23.4.2016. године.

На првом листу грађевинског дневника уписана су имена одговорног извођача радова и надзорног органа, који су оверили грађевински дневник и грађевинску књигу.

Одговорни извођач радова са лиценцом број 410, одређен је од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о Решењем број 2/16 од 2.3.2016. године Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII - 404-2/2016-52 од 7.3.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 25.4.2016. године, констатовано је да је извођач извео све уговорене радове. Исти је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, надзорног органа и добављача.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-115 од 1.3.2016. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 8.366.873,73 динара а према испостављеном рачуну и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а
282	9.5.2016.	Рачун 26/16 од 25.4.2016.	8.366.873,73

Рачун је потписан од стране извођача радова и одговорног извођача радова, надзорног органа и од стране ГО Нови Београд од особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

ГО Нови Београд је, на основу испостављеног рачуна за радове по Уговору број X-020-115 од 1.3.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 1.673.375,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
293	13.5.2016.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 26/16 од 25.4.2016.	1.673.375,00

Увидом у спецификацију радова у испостављеним рачунима, у току контроле је утврђено да је за поједине позиције радове исказана количина радова која се разликује од уговорене, односно исказан је вишак радова, а за одређене позиције су исказане количине мање од уговорених, односно мањак радова а према прегледу у табели:

Р.бр.	Опис радова	јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	Разлика у кол.	цена без ПДВ	Разлика у дин.
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5
II/1	Машински ископ земље III категорије за стазе. Ископ извести према пројекту и датим котама. Ископану земљу утоварити на камион и одвести на градску депонију.	m3	140	146,85	6,85	815,00	5.582,75
II/2	Ручни ископ земље III категорије за стазе.	m3	21	21,10	0,1	1.850,00	185,00
III/4	Набавка транспорт и уградња сивог баштенског ивичњака	m	218	221,40	3,4	1.650,00	5.610,00
V/20	Набавка материјала, израда, транспорт и уградња инфо табле на дечијим игралиштима.	ком	3	4	1	18.000,00	18.000,00
VII/1	Израда травњака на местима означеним у пројекту.Преко фино испланираног терена извршити сетву травне смеше (смеша за спортске терене).	m2	1.500	1.794,56	294,56	158,00	46.540,48
	Укупно вишак радова:						**75.918,23**
I/2	Преношење нивелационог решења на терен	m2	3.150	3.138,56	-11,44	60,00	-686,40
I/6	Чишћење застора од постојећег кулијера (пода постојеће фонтане) пескирањем	m2	75	61,77	-13,23	2.460,00	-32.545,80
II/4	Набавка, утовар, довоз, разастирање плодне хумусне земље у слоју дебљине 30 cm	m3	182	181,89	-0,11	1.450,00	-159,50
IV/1	Набавка материјала , транспорт и израда застора од гуме (тартан) на дечијем	m3	120	119,97	-0,03	8.820,00	-264,60

Р.бр.	Опис радова	јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	Разлика у кол.	цена без ПДВ	Разлика у дин.
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5
	игралишту .						
IV/2	Израда површине од шљунка (20mm) и зеолита (11+7mm), d=15cm, са мешањем ,ручним разастирањем и сабијањем.	m3	17	15,74	-1,26	3.850,00	-4.851,00
V/15	Ограда висине 1.5 m Жичано плетиво у раму од челичних кутијастих профила.	ком	108	106,50	-1,5	11.880,00	-17.820,00
VI/4	Завршно чишћење градилишта, са чишћењем постојећих застора од обрасле траве и нанесене земље.	m2	3150	3.138,56	-11,44	5,00	-57,20
VI/7	Поправка и фарбање постојећих рукометних голова са заштитном мрежом.	ком	2	0	-2	10.000,00	-20.000,00
	Укупно мањак радова:						-76.384,50

Чланом 7. Уговора број X-020-115 од 1.3.2016. године предвиђено је да ће се извођење додатних, накнадних и непредвиђених радова регулисати анексом уговора.

У току контроле је утврђено да вишак радова у износу од 75.918,23 динара без ПДВ-а није регулисан анексом уговора.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 26/16 од 25.4.2016. године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила набавку вишкова радова на извођењу радова на спортском и дечијем игралиште у Блоку 28 у укупном износу од 75.918,23 динара без ПДВ-а, односно 91.101,88 динара са ПДВ-ом, чија вредност није претходно уговорена у поступку јавне набавке, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7. 122. и 128. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

У поступку контроле, увидом у Рачун број 26/16 од 25.4.2016. године, утврђено је да је добављач „BIVENT" д.о.о уградио опрему укупне вредности од 3.320.184,00 динара са ПДВ-ом, која је евидентирана као трошак и то:

Р.б.	Нова опрема	Износ
1.	Набавка, траснпорт и монтажа четвороугаоне бетонске ђубријере	76.500,00
2.	Набавка, траснпорт и уградња бетонске клупе са наслоном .	264.000,00
3.	Набавка, траснпорт и монтажа гарнитуре "Карађорђе" са шах таблом, две клупе без наслона и сто	110.200,00
4.	Набавка, траснпорт и уградња дечијег реквизита "корпа за љуљање орлово гнездо",	181.500,00
5.	Набавка, траснпорт и уградња дечијег реквизита клацклаица "Рада"	160.500,00
6.	Набавка, траснпорт и уградња дечијег реквизита вртешка "Сања"	128.300,00
7.	Набавка, траснпорт и уградња дечијег реквизита њихалица "Саша"	144.500,00
8.	Набавка, траснпорт и уградња дечијег реквизита љуљашка "Милица"	155.100,00
9.	Израда, траснпорт и уградња справе за прескакање -тип 1.	15.200,00
11.	Израда, траснпорт и уградња справе за прескакање -тип 2.	14.800,00
12.	Израда, траснпорт и уградња висинске препоне -тип 2.	14.500,00
13.	Израда, траснпорт и уградња тунела.	15.000,00
14.	Набавк и уградња ђубријера за хигијену паса - тип "Gisel"	21.000,00
15.	Изградња металних стубића за санитарну хигијену паса,	7.200,00
16.	Ограда висине 1.5 m. Жичано плетиво у раму од челичних кутијастих профила у	1.265.220,00
17.	Изградња и уградња металне једнокрилне капије од жичаног плетива	12.800,00
18.	Изградња траснпрт и уградња комплетне конструкције гола за рукомет са мрежом.	56.200,00
19.	Изградња траснпрт и уградња комплетне конструкције коша са таблом и мрежицом и обручем.	124.300,00
	УКУПНО ОПРЕМА без ПДВ-а	**2.766.820,00**
	УКУПНО ОПРЕМА са ПДВ-ом	**3.320.184,00**

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016 и 107/2016), прописано је да група 425000 садржи аналитичка конта на којима се књиже расходи за текуће поправке и одржавање зграда и текуће поправке и одржавање осталих објеката, а а синтетички конто 425100 - текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Чланом 15. истог Правилника прописано је да класа 500000 - Издаци за нефинансијску имовину садржи синтетички конто 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт, који садржи аналитичка конта на којима се књиже опрема за образовање, опрема за науку, опрема за културу, опрема за спорт и лизинг опреме за образовање, науку, културу и спорт.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 9.5.2016. године, набавку опреме за вежбање у оквиру уређења спортског и дечијег игралишта у Блоку 28 евидентирала као трошак осталих општих услуга (конто 423911) у укупном износу од 3.320.184,00 динара, уместо на контима класе 50000-издаци за нефинансијску имовину и класе 00000-нефинансијска имовина, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016 и 107/2016) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности опреме ГО Нови Београд у укупном износу од 3.320.184,00 динара.

Набавка услуге надзора над извођењем радова

Контролом је утврђено да је у поступку набавке услуге надзора над извођењем радова, за које обавези да примењује одредбе Закона о јавним набавкама на основу члана 39. став 2, дана 22.3.2016. године ГО Нови Београд електронским путем упутила Позив за подношење понуда на три адресе:

-„Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић
-„Соко инжењеринг"
-„C&P Магма"

У Извештају о спроведеном поступку набавке, Број VII - 404-3/2016-44 од 24.3.2016. године, наведено је да је позив за подношење понуда упућен на три адресе, да је благовремено пристигла понуда понуђача -„Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић вредности од 358.560,00 динара без ПДВ-а.

ГО Нови Београд је изабраном понуђачу издала Наруџбеницу број VII - 404-3/2016-44 од 25.3.2016. године на укупан износ од 358.560,00 динара без ПДВ-а, са елементима:

Р.б.	Назив услуге	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом
	Вршење стручног надзора на извођењу радова, у складу са Законом о планирању и изградњи, сукцесивно за сво време трајања уговора, у складу са захтевима наручиоца, од стране лица који су носиоци личних лиценци за следеће радове:		
1.	Спортско и дечије игралиште у блоку 28, Уређење и постављање дечијег игралишта,два спортска терена за баскет,фудбалског терена и стола за шах **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је март 2016. Уговорена вредност радова 8.367.340,00 динара без ПДВ-а	148.430,00	148.430,00
2.	Дечије игралиште и фитнес парк на Бежанијској коси, у Блоку 49. **Потребна лиценца за лице које врши надзор: 315** Оквирни период почетка извођења радова је март 2016. године. Уговорена вредност радова 12.007.230,00 динара без ПДВ-а	210.130,00	210.130,00
	Укупно:	**358.560,00**	**358.560,00**

ГО Нови Београд је у Обрасцу понуде за набавку услуге надзора над извођењем радова Спортско и дечије игралиште у блоку 28 и Дечије игралиште и фитнес парк на Бежанијској коси, у Блоку 49, навела услов да је за лице које врши надзор потребна лиценца **315.**

Чланом 153. Закона о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС, 98/2013 - одлука УС, 132/2014 и 145/2014) прописанио је:

„Стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане овим законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова."

Чланом 4. Правилника о вршењу стручног надзора ("Сл. гласник РС" бр 22/15 и 24/17) прописано је да стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане Законом за **одговорног пројектанта** или одговорног извођача радова, **а одређује се зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд обезбедила Пројекат уређења спортског и дечијег игралишта у блоку 28 и Пројекат уређења спортског и дечијег игралишта и постављања фитнес опреме за рекреацију грађана у блоку 37. Пројекте је урадио „Биро за пројектовање и надзор", а **одговорни пројектант** је Лидија З. Мартиновић **са лиценцом 474**.

Из наведеног произилази да лиценца 315 није једина лиценца неопходна за вршење стручног надзора над предметним радовима, у складу са одредбама Закона о планирању и изградњи и да ГО Нови Београд поред услова да лице које врши надзор испуњава услове за одговорног извођача радова није навела и услов да лице које врши надзор испуњава услове за одговорног пројектанта.

Чланом 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број Х- 020-130 од 14.8.2015. године, прописано је да у спровођењу набавки чија процењена вредност је нижа од 500.000,00 динара, запослени задужен да спроведе набавку је дужан да изврши испитивање тржишта, спречи сукоб интереса, **обезбеди конкуренцију** и да обезбеди да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

Чланом 39. став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да на набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона.

Чланом 39. став 3 Закона о јавним набавкама прописано је да када спроводи набавке из става 2. овог члана наручилац је дужан да спречи постојање сукоба интереса, да обезбеди конкуренцију и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

У поступку набавке услуге надзора над извођењем радова, условом да је за лице које врши надзор потребна лиценца 315, ограничена је конкуренција коришћењем дискриминаторских услова, што је супротно члану 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број Х- 020-130 од 14.8.2015. године и члану 39. став 3. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Дечје игралиште и фитнес парк на Бежанијској коси - Јавна набавка број VII-404-1/2016-5

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-5, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	25.1.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	25.1.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	28.1.2016.
Измена конкурсне док.	17.2.2016.
Записник о отварању понуда	29.2.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	29.2.2016.
Одлука о додели уговора	1.3.2016.
Уговор са добављачем	1.3.2016.
Обавештење о закљученом уговору	4.3.2016.

Поступак јавне набавке радова – Дечје игралиште и фитнес парк на Бежанијској коси, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-5 од 25.1.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 12.600.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 620, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-26 од 25.1.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 28.1.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је тражен додатни услов да понуђач поседује интегрисани систем управљања у складу са стандардима СРПС ИСО 9001:2008, ISO 14001 и систем заштите на раду СРПС ОХСАС 18001:2008 и СРПС ЕН 1176 и СРПС ЕН 1177.

Након упућеног захтева за појашњење наведеног додатног услова из конкурсне документације (да понуђачи поседују стандарде СРПС ЕН 1176 и СРПС ЕН 1177), који се према наводима у захтеву не односе на предузећа већ на справе – реквизите и да наведене стандарде има само једна или две фирме у Београду чиме су прекршена основна начела о јавним набавкама, ГО Нови Београд је изменила конкурсну документацију по којој се наведени сертификати не захтевају.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављен је на Порталу јавних набавки дана 17.2.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 29.2.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Рок извођења
„BIVENT" д.о.о	7/16 од 26.2.2016.	12.007.230,00	20 кал.дана

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је економски најповољнија понуда са елементима:

1. Цена 70 пондера
2. Рок извођења радова 30 пондера

ГО Нови Београд је дана 29.2.2016. године Записник о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Комисија је дана 29.2.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-48 од 29.2.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 1.3.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика") закључила Уговор број X-020-113 од 1.3.2016. године на износ од 12.007.230,00 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 4.3.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу финансијског капацитета, тражено је да понуђач достави попуњен Образац референтне листе, као доказ да је у претходне три године остварио промет од извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи у износу од 15.000.000,00 динара.

Образац референтне листе, који је саставни део конкурсне документације, сачињен је тако да се у истом попуњава име референтног наручиоца, период извођења и вредност уговора, али не и врста радова који су изведени. На основу задатог Обрасца референтне листе, не може да се докаже тражени услов да је понуђач остварио промет у износу од 15.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи.** Образац референтне листе, као доказ за испуњеност услова, сачињен је супротно траженом услову за финансијски капацитет.

У конкурсној документацији, у делу стручне оцене понуде наведено је: „Након спроведене стручне оцене понуда, биће вредноване само понуде које су предате благовремено и које **у потпуности испуњавају све захтеве из конкурсне документације**, тј. понуде које су одговарајуће и прихватљиве".

Комисија за јавну набавку, на основу података тражених у задатом Обрасцу референтен листе, није у могућности да оцени да понуђачи испуњавају тражени услови у погледу финансијског капацитета, нити да изврши стручну оцену понуда и оцени да ли су **испуњени сви захтеви из конкурсне документације.**

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је Наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама**.

ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има запосленог: једног грађевинског инжењера са лиценцом 415; једног шумарског инжењера са лиценцом 474 и једног одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 са описом доказа који се достављају.

Понуђач је као доказ о радном ангажовању грађевинског инжењера са лиценцом 415, шумарског инжењером са лиценцом 474 и одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 доставио закључене уговор о делу. Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС) прописане су одредбе уговора о делу, који представља рад ван радног односа.

Конкурсном документацијом је тражено да понуђач има запослене инжењере (на неодређено или одређено време) тако да понуђач није испунио тражени услов за једног грађевинског инжењера са лиценцом 415, једног шумарског инжењера са лиценцом 415 и пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373.

ГО Нови Београд је понуду број 7/16 од 26.2.2016. године, понуђача „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика"), оценила као одговарајућу и прихватљиву, иако понуђач није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом супротно члану 107. Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има једног грађевинског инжењера са лиценцом 415 и једног машинског инжењера са лиценцом 434 са описом доказа који се достављају.

Предмером радова, који је саставни део конкурсне документације, предвиђени су архитектонско грађевински радови и радови озелењавања.

Лиценца 415 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова саобраћајница**

Лиценца 434 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова транспортних средстава, складишта и машинских конструкција и технологија**

Чланом 76. Закона о јавним набавкама одређено је да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Услов да понуђач има грађевинског инжењера са лиценцом 415 и машинског инжењера са лиценцом 434 нису у логичкој вези са предметом јавне набавке.

-У делу Предмер радова, који је саставни део конкурсне документације, тражено је да понуђачи између осталог доставе цене за опрему и то:

Р.б.	Опис радова	јед. мере	Количина
V/16	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита **"корпа за љуљање орлово гнездо"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром.Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	2
V/17	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита клацкалица **"Тања"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1
V/18	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита клацкалица **"Рада"** са затвореним седиштима, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1
V/19	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита вртешка **"Сања"**, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1

Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина
V/20	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита њихалица "Саша", у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	2
V/21	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита љуљашка са пењалицом "Лена" са једним затвореним седиштем од гуме, у бетонском темељу, као и сав неопходан материјал и рад. У позицију није обрачунат АБ темељ са арматуром. Обрачун по комаду. Скица у прилогу	ком.	1

Контролом је утврђено да је изабрани понуђач „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника-Хидроенергетика"), након завршетка радова по додељеном уговору у предметној јавној набавци, дана 22.4.2016. године, доставио сертификате за уграђену опрему, између осталих и извештаје о испитивању опреме за дечија игралишта и то: за клацкалицу „Рада" и „Тања"; њихалица „Саша"; вртешка „Сања"; љуљашке „"Лена"и „орлово гнездо".

Извештају су издати од стране Машинског факултета Унивезитета у Београду (лабораторија CIAN) у месецу мају 2013. године. У извештајима је наведено да је подносилац захтева ЈКП „Зеленило Београд" и да је опрема произведена 2013. године. Уз извештај су дати детаљи (цртежи) из пројекта за наведену опрему, израђени од стране ЈКП „Зеленило Београд".

Из наведеног произилази да је извођач радова доставио доказе о квалитету уграђене опреме, тражене конкурсном документацијом, као и да се опрема тражених назива производи од стране ЈКП „Зеленило Београд".

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији навела опрему за коју тражи да добављачи доставе цене, а наведена опрема носи називе (имена) која се односе на опрему која се под таквим називима (именима) производу у ЈКП „Зеленило Београд".

Чланом 72. Закона о јавним набавкама, прописано је да Наручилац не може да користи нити да се позива на техничке спецификације или стандарде које означавају добра, услуге или радове одређене производње, извора или градње, да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Навођење елемената попут робног знака, патента, типа или произвођача мора бити праћено речима "или одговарајуће".

На основу свега наведеног произилази да је ГО Нови Београд за јавну набавку број 2015 - 5, припремила конкурсну документацију супротно одредбама члана; 61; 72, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-113 од 1.3.2016. године на износ од 12.007.230,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему , а у вези са члановима 61, 72, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Реализација Уговора број X-020-113 од 1.3.2016. године

Предмет Уговора, по члану 1. је извођење радова у Блоку 49. Добављач ће радове извести према техничкој документацији, односно предмеру радова, сагласно важећим прописима, стандардима и нормативима за ову врсту посла, техничким прописима и спецификацијама са примењеним квалитетним грађевинским материјалима и опремом и за изведене радове ће обезбедити одговарајуће атесте и гаранције.

Чланом 2. Уговора, одређена је цена у износу од 12.007.230,00 динара без ПДВ-а. Обрачун изведених радова врши се на основу изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

Рок за извођење радова, по члану 5. Уговора је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Датум почетка и завршетка радова утврђује се уписом у грађевински дневник. Датум почетка радова није условљен датумом закључења уговора.

У складу са чланом 7. Уговора, добављач је дужан да на прописан начин води грађевински дневник и грађевинску књигу коју благовремено оверава надзорни орган и представник добављача.

Након изведених радова, по члану 6. Уговора врши се квалитативна и квантитативна примопредаја, о чему се сачињава записник. Записник потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзора представља основ за плаћање уговорене цене.

У току контроле, увидом у први лист грађевинског дневника, утврђено је да је добављач уведен у посао дана 14.3.2016. године. Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 8.4.2016. године. Грађевински дневник је оверен од стране одговорног извођача радова и надзорног органа.

У грађевинском дневнику, констатовано је да се радови због кише нису изводили дана 28.3; 29.3; 30.3; и 31.3.

Одговорни извођач радова са лиценцом број 410, одређен је од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о Решењем број 3/16 од 2.3.2016. године. Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII - 404-2/2016-53 од 7.3.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 12.4.2016. године констатовано је да је уговорени рок 2.4.2016. године, да је извођач извео све уговорене радове и да је разлог за кашњење са извођењем радова обилне кише. Исти је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, надзорног органа и добављача.

Рок за извођење радова, по члану 5. Уговора је **20 календарских дана** од дана увођења у посао. Добављач је, према упису у први лист грађевинског дневника уведен у посао дана **14.3.2016. године**, тако да је **рок за завршетак радова 2.4.2016. године.**

Према упису у грађевински дневник радови су извођени од 14.3. до 8.4.2016 године, укупно 26 календарских дана са прекидом због кише од 4 дана (28.3; 29.3; 30.3. и 31.3.). Из наведеног произилази да су радови, са уписаним прекидом радова због кише, извођени 22 дана, односно у дужем периоду од уговореног.

Чланом 9. Уговора, одређено је да у случају да добављач неоправдано падне у доцњу и не заврши радове у уговореном року, обавезан је да на име уговорне казне плати наручиоцу 0,5% од укупно уговорене цене за сваки дан закашњења, а највише до 10% уговорене вредности радова. Наплату уговорне казне наручилац ће извршити без посебног саопштења умањењем прве наредне ситуације за изведене радове, испостављене од стране добављача наручиоцу.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-113 од 1.3.2016. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 12.004.234,10 динара а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а
188	28.3.2016.	Прва привремена ситуација 15/16 од 22.3.2016.	6.809.056,20
282	9.5.2016.	Окончана ситуација 25/16 од 22.4.2016.	5.195.177,90
		Укупно:	**12.004.234,10**

Рачуни су потписани од стране извођача радова и одговорног извођача радова, надзорног органа и од стране ГО Нови Београд од особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

Увидом у испостављену окончану ситуацију број 25/16 од 22.4.2016. године, утврђено је да ГО Нови Београд није извршила умањење на име уговорне казне за кашњење од 2 дана у износу од 120.072,30 динара (12.007.230,00*2*0,5%).

Тиме што ГО Нови Београд извођачу радова „BIVENT" д.о.о на име кашњења у извођењу радова, није извршила наплату уговорне казне у износу од 120.072,30 динара, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 9. Уговора број X-020-113 од 1.3.2016. године и члану 56. Закона о буџетском систему.

ГО Нови Београд је, на основу испостављених рачуна за радове по Уговору број X-020-113 од 1.3.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 2.400.847,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
225	13.4.2106.	Обрачунати ПДВ по првој привр. ситуацији 16/16 од 22.3.2016.	1.361.811,00
293	13.5.2016.	Обрачунати ПДВ по Окончаној ситуацији 25/16 од 22.4.2016.	1.039.036,00
		Укупно:	**2.400.847,00**

Увидом у спецификацију радова у испостављеним рачунима, у току контроле је утврђено да је за поједине позиције радове исказана количина радова која се разликује од уговорене, односно исказан је вишак радова, а за одређене позиције су исказане количине мање од уговорених, односно мањак радова а према прегледу у табели:

Р.бр.	Опис радова	јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	разлика у колич.	цена без ПДВ -а	разлика дин.
			1	2	3	4=3-2	5
IV/1	Набавка , траснпорт и израда застора од гуме (тартан) на дечијем игралишту, ∂ =6,0 стна претходно припремљеној подлози.	m3	372,00	407,62	35,62	8.820,00	314.168,40
	Укупно вишак радова						**314.168,40**
I/2	Преношење нивелационог решења на терен	m2	710,00	709,99	-0,01	60,00	-0,60
II/4	Планирање и ваљање постељице	m3	500,00	492,80	-7,20	125,00	-900,00
III/2	Набавка материјала , траснпорт и израда застора од армираног бетона као подлоге реквизита и бетонских елемената	m3	64,00	63,99	-0,01	15.820,00	-158,20
III/3	Набавка материјала , траснпорт и израда АБ темеља дечијих реквизита, аб клупа и шах столова, марке МБ 20.	m3	50,00	48,38	-1,62	10.200,00	-16.524,00
III/4	Набавка траснпорт и уградња сивог баштенског ивичњака,	m	324,00	282,70	-41,30	1.650,00	-68.145,00
III/5	Набавка материјала траснпорт и израда подлоге од туцаника, дебљине 25,5 cm подлоге за ливену гуму	m3	95,00	94,91	-0,09	2.710,00	-243,90

Р.бр.	Опис радова	Јед.мере	количина по понуди	количина по рачуну	разлика у колич.	цена без ПДВ -а	разлика дин.
			1	2	3	4=3-2	5
III/6	Набавка материјала , транспорт и израда подлоге од каменог агрегата Ø 4-7mm, дебљине 5cm као подлоге за ливену гуму ,	m3	110,00	39,64	-70,36	2.710,00	-190.675,60
IV/2	Израда површине од шљунка (20mm) и зеолита (11+7mm), d=15cm, са мешањем , ручним разастирањем и сабијањем	m3	17,00	15,78	-1,22	3.850,00	-4.697,00
V/28	Ограда висине 1.5 m. Жичано плетиво у раму од челичних кутијастих профила	ком	108,00	106,50	-1,50	11.880,00	-17.820,00
V/30	Набавка материјала, израда, транспорт и уградња инфо табле на дечијим игралиштима.	ком	3,00	2,00	-1,00	18.000,00	-18.000,00
	Укупно мањак радова						-317.164,30

Чланом 7. Уговора број X-020-113 од 1.3.2016. године предвиђено је да ће се извођење додатних, накнадних и непредвиђених радова регулисати анексом уговора.

У току контроле је утврђено да вишак радова у износу од 314.168,40 динара без ПДВ-а није регулисан анексом уговора.

ГО Нови Београд је, по основу Окончане ситуације 25/16 од 22.4.2016. године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила набавку вишкова радова на извођењу радова на дечјем игралишту и фитнес парку на Бежанијској коси у укупном износу од 314.168,40 динара без ПДВ-а, односно 377.002,08 динара са ПДВ-ом, чија вредност није претходно уговорена у поступку јавне набавке, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7. 122. и 128. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

У поступку контроле, увидом у Окончану ситуацију број 25/16 од 22.4.2016.године, утврђено је да је добављач „BIVENT" д.о.о уградио опрему укупне вредности од 4.450.344,00 динара са ПДВ-ом, која је евидентирана као расход, и то:

Р.б.	Нова опрема	Износ
1.	Набавка, транспорт и монтажа четвороугаоне бетонске ђубријере	51.000,00
2.	Набавка, транспорт и уградња бетонске клупе са наслоном	264.000,00
3.	Набавка, транспорт и монтажа гарнитуре "Карађорђе" са шах таблом	110.200,00
4.	Набавка, транспорт и уградња фитнес реквизита "мини фитнес изи глајдер, твист седећи, седећи легпрес",	61.000,00
5.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "степер"	78.500,00
6.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "моталица"	65.600,00
7.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "хиперекстензија доњи део леђа"	68.000,00
8.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "трбушњаци"	68.000,00
9.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило, трбушњаци, разбој"	68.000,00
11.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	44.500,00
12.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "склекови"	37.500,00
13.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес (вратило, трбушњаци, хиперекстензија)"	105.200,00
14.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес (твист)"	52.500,00
15.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	45.600,00
16.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "фитнес полигон већи"	126.800,00
17.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита "корпа за љуљање орлово гнездо"	363.000,00
18.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита клацкалица "Тања"	135.100,00
19.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита клацклаица "Рада"	160.500,00
20.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита вртешка "Сања"	128.300,00
21.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита њихалица "Саша"	144.500,00
22.	Набавка, транспорт и уградња дечијег реквизита љуљашка са пењалицом "Лена"	165.100,00
23.	Израда, транспорт и уградња справе за прескакање -тип 1 - Ц1	15.200,00
24.	Израда, транспорт и уградња справе за прескакање -тип 2. -Ц2	14.800,00
25.	Израда, транспорт и уградња висинске препоне -тип 2. -Б2	14.500,00
26.	Израда, транспорт и уградња тунела.-Т	15.000,00
27.	Набавк аи уградња ђубријера за хигијену паса - тип "Gisel"	21.000,00
28.	Изградња металних стубића за санитарну хигијену паса,	7.200,00
29.	Ограда висине 1.5 m. Жичано плетиво у раму од челичних кутијастих профила	1.265.220,00
30.	Изградња и уградња металне једнокрилне капије од жичаног плетива	12.800,00
	УКУПНО ОПРЕМА без ПДВ-а	**3.708.620,00**
	УКУПНО ОПРЕМА са ПДВ-ом	**4.450.344,00**

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016 и 49/2016), прописано је да група 425000 садржи аналитичка конта на којима се књиже расходи за текуће поправке и одржавање зграда и текуће поправке и одржавање осталих објеката, а а синтетички конто 425100 - текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Чланом 15. наведеног Правилника прописано је да класа 500000 - Издаци за нефинансијску имовину садржи синтетички конто 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт, који садржи аналитичка конта на којима се књиже опрема за образовање, опрема за науку, опрема за културу, опрема за спорт и лизинг опреме за образовање, науку, културу и спорт.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 9.5.2016. године, набавку опреме за вежбање у оквиру уређења Дечјег игралишта и фитнес парка на Бежанијској коси, евидентирала као расход осталих општих услуга (конто 423911) у укупном износу од 4.450.344,00 динара, уместо на контима класе 50000-издаци за

нефинансијску имовину и класе 00000-нефинансијска имовина, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016 и 107/2016) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности опреме ГО Нови Београд у укупном износу од 4.450.344,00 динара.

Фитнес парк у Блоку 1 - јавна набавка број VII-404-1/2016-33

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-33, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	30.8.2016..
Одлука о покретању поступка јавне набавке	30.8.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	30.8.2016.
Записник о отварању понуда	29.9.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	30.9.2016.
Одлука о додели уговора	30.9.2016.
Уговор са добављачем	3.10.2016..
Обавештење о закљученом уговору	5.10.2016.

Поступак јавне набавке радова – Фитнес парк у Блоку 1, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-33 од 30.8.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 1.916.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 620, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-123 од 30.8.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 30.8.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 29.9.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Рок извођења
„BIVENT" д.о.о	17/16 од 21.9.2016.	1.878.545,05	20 кал.дана

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је економски најповољнија понуда са елементима:

1. Цена 70 пондера
2. Рок извођења радова 30 пондера

ГО Нови Београд је дана 29.9.2016. године Записником о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Комисија је дана 30.9.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-130 од 30.9.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 30.9.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика") закључила Уговор број X-020-435 од 3.10.2016. године на износ од 1.878.545,05 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 5.10.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу финансијског капацитета, тражено је да понуђач достави попуњен Образац референтне листе, као доказ да је у претходне три године остварио промет од извођења радова на које се уговор о јавној набавци односи у износу од 11.000.000,00 динара.

Образац референтне листе, који је саставни део конкурсне документације, сачињен је тако да се у истом попуњава име референтног наручиоца, период извођења и вредност уговора, али не и врста радова који су изведени. На основу задатог Обрасца референтне листе, не може да се докаже тражени услов да је понуђач остварио промет у износу од 11.000.000,00 динара од **извођења радова на које се уговор о јавној набавци**

односи. Образац референтне листе, као доказ за испуњеност услова, сачињен је супротно траженом услову за финансијски капацитет.

У конкурсној документацији, у делу стручне оцене понуде наведено је: „Након спроведене стручне оцене понуда, биће вредноване само понуде које су предате благовремено и које **у потпуности испуњавају све захтеве из конкурсне документације**, тј. понуде које су одговарајуће и прихватљиве".

Комисија за јавну набавку, на основу података тражених у задатом Обрасцу референтен листе, није у могућности да оцени да понуђачи испуњавају тражени услови у погледу финансијског капацитета, нити да изврши стручну оцену понуда и оцени да ли су **испуњени сви захтеви из конкурсне документације.**

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је Наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама.**

ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има запосленог: једног грађевинског инжењера са лиценцом 415; једног шумарског инжењера са лиценцом 474 и једног одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 са описом доказа који се достављају.

Понуђач је као доказ о радном ангажовању грађевинског инжењера са лиценцом 415, шумарског инжењером са лиценцом 474 и одговорног пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373 доставио закључене уговор о делу. Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 – одлука УС) прописане су одредбе уговора о делу, који представља рад ван радног односа. Конкурсном документацијом је тражено да понуђач има запослене инжењере (на неодређено или одређено време) тако да понуђач **није испунио тражени услов за једног грађевинског инжењера са лиценцом 415, једног шумарског инжењера са лиценцом 415 и пројектанта за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора са лиценцом 373.**

ГО Нови Београд је понуду број 17/16 од 21.9.2016. године, понуђача „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика"), оценила као одговарајућу и прихватљиву, иако понуђач није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом супротно члану 107. Закона о јавним набавкама.

-У делу кадровског капацитета, ГО Нови Београд је између осталог тражила да понуђач има једног грађевинског инжењера са лиценцом 415 и једног машинског инжењера са лиценцом 434 са описом доказа који се достављају.

Предмером радова, који је саставни део конкурсне документације, предвиђени су архитектонско грађевински радови и радови озелењавања.

Лиценца 415 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова саобраћајница**

Лиценца 434 издаје се за послове - **Одговорни извођач радова транспортних средстава, складишта и машинских конструкција и технологија**

Чланом 76. Закона о јавним набавкама одређено је да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Услов да понуђач има грађевинског инжењера са лиценцом 415 и машинског инжењера са лиценцом 434 нису у логичкој вези са предметом јавне набавке.

На основу свега наведеног произилази да је ГО Нови Београд за јавну набавку број 2015 - 33, припремила конкурсну документацију супротно одредбама члана; 61, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-435 од 3.10.2016. године на износ од 1.878.545,05 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Реализација Уговора број X-020-435 од 3.10.2016. године

Предмет Уговора, по члану 1. је извођење радова – Извођење радова у Блоку 1. Добављач ће радове радове извести према техничкој документацији, односно предмеру радова, сагласно важећим прописима, стандардима и нормативима за ову врсту посла, техничким прописима и спецификацијама са примењеним квалитетним грађевинским материјалима и опремом и за изведене радове ће обезбедити одговарајуће атесте и гаранције.

Чланом 2. Уговора, одређена је цена у износу од 1.878.545,05 динара без ПДВ-а. Обрачун изведених радова врши се на основу изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

Рок за извођење радова, по члану 5. Уговора је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Датум почетка и завршетка радова утврђује се уписом у грађевински дневник. Датум почетка радова није условљен датумом закључења уговора.

У складу са чланом 7. Уговора, добављач је дужан да на прописан начин води грађевински дневник и грађевинску књигу коју благовремено оверава надзорни орган и представник добављача.

Након изведених радова, по члану 6. Уговора врши се квалитативна и квантитативна примопредаја, о чему се сачињава записник. Записник потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзора представља основ за плаћање уговорене цене.

У току контроле, увидом у први лист грађевинског дневника, утврђено је да је добављач уведен у посао дана 24.10.2016. године након 20 дана од закључења уговора дана 3.10.2016. године. Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 11.11.2016. године.

На првом листу грађевинског дневника уписана су имена одговорног извођача радова са лиценцом 474 – одговорни извођач радова на пејзажном уређењу и надзорног органа са лиценцом 315, који су оверили грађевински дневник и грађевинску књигу.

У току контроле није дато на увид решење о одређивању одговорног извођача радова од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII - 404-2/2016-131 од 5.10..2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 14.11.2016. године, констатовано је да је извођач извршио све уговорене радове. Исти је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, надзорног органа и добављача.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-435 од 3.10.2016. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 1.913.809,45 са ПДВ-ом а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
760	29.11.2016.	Рачун 71-1/16 од 22.11.2016.	1.634.546,20	1.634.546,20
760	29.11.2016.	Рачун 71-2/16 од 22.11.2016.	111.300,00	133.560,00
760	29.11.2016.	Рачун 71-3/16 од 22.11.2016.	132.457,50	145.703,25
		Укупно:	1.878.303,70	1.913.809,45

У току контроле је утврђено да су рачуни из табеле заведени у Општини дана 28.11.2016. године, евидентирани у пословним књигама дана.29.11.2016. године.

Рачуни су потписани од стране извођача радова и одговорног извођача радова, надзорног органа и од стране ГО Нови Београд од особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

У рачунима број 71-2/16 и број 71-3/16 од 22.11.2016. године је исказана обавеза за обрачунати ПДВ у износу од 35.505,75 динара за позиције израде травњака и израде пројекта изведеног стања.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о извршила плаћање обрачунатог ПДВ- а у износу од 35.505,75 динара који није уговорен по Уговору број X-020-435 од 3.10.2016. године.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору X-020-435 од 3.10.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 326.909,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
785	5.12.2106.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 71-1/16 од 22.11.2016.	326.909,00

Из наведеног произилази да приликом припреме конкурсне документације, ГО Нови Београд није узела у обзир обавезу плаћања ПДВ-а за позиције израде травњака и израде пројекта изведеног стања, већ је од понуђача тражила да цене за све позиције из предмера радова као и укупан износ понуде искажу без ПДВ-а, а на који износ је касније и закључен уговор са изабраним понуђачем.

Увидом у спецификацију радова у испостављеним рачунима, у току контроле је утврђено да је за поједине позиције радове исказана количина радова која се разликује од уговорене, односно исказан је вишак радова, а за одређене позиције су исказане количине мање од уговорених, односно мањак радова а према прегледу у табели:

Р.бр.	Опис радова	Јед. мере	количина по понуди	количина по рачуну	разлика у колич.	цена без ПДВ -а	Разлика дин.	Рачун
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5	
I/1	Набавка, траснпорт, монтажа и демонтажа ПВЦ ограде ок градилишта.	m	210,91	211,00	0,09	355,00	31,95	Рачун 71-1/16
I/2	Преношење нивелационог решења на терен.	m2	152,25	174,39	22,14	110,00	2.435,40	Рачун 71-1/16
II/1	Машински ископ земље III категорије за застор од шљунка	m3	76,20	78,47	2,27	1.105,00	2.508,35	Рачун 71-1/16
II/2	Ручни ископ земље III категорије за темеље фитнес реквизита и инфо табле са утоваром и одвозом на градску депонију . -темељи фитнес реквизита	m3	4,46	5,63	1,17	2.150,00	2.515,50	Рачун 71-1/16

Р.бр.	Опис радова	Јед. мере	количина по понуди	количина по рачуну	разлика у колич.	цена без ПДВ -а	Разлика дин.	Рачун
		1	2	3	4=3-2	5	6=4*5	
II/3	Набавка, утовар, довоз, разастирање плодне хумусне земље у слоју дебљине 10 cm са давањем надвишења	m3	20,70	26,72	6,02	1.980,00	11.919,60	Рачун 71-1/16
III/1	Набавка , транспорт и разастирање шљунка у слоју дебљина 10 cm, испод темеља фитнес реквизита, застора од армираног бетона и темеља инфо табли .	m3	9,20	10,45	1,25	2.650,00	3.312,50	Рачун 71-1/16
III/2	Набавка материјала , транспорт и израда АБ темеља фитнес реквизита, марке МБ 20.Темеље армирати по пројекту и детаљима. У цену улази арматура као и сав неопходни материјал, транспорт, и рад без тампона шљунка.	m3	7,72	8,37	0,65	12.750,00	8.287,50	Рачун 71-1/16
III/3	Набавка транспорт и уградња сивог баштенског ивичњака,	m	95,00	133,53	38,53	1.545,00	59.528,85	Рачун 71-1/16
III/4	Набавка материјала , транспорт и израда застора од армираног бетона дебљине 12 cm марке МБ 30	m3	9,95	10,38	0,43	16.200,00	6.966,00	Рачун 71-1/16
VI/1	Израда травњака на местима означеним у пројекту.Преко фино испланираног терена извршити сетву травне смеше .	m2	743,98	756,90	12,92	175,00	2.261,00	Рачун 71-3/16
	Укупно вишак радова:						99.766,65	
IV/1	Набавка материјала , транспорт, и израдња застора од шљунка гранулације 2-8 mm, у слоју од 45 cm.	m3	68,51	31,47	-37,04	2.700,00	100.008,00	Рачун 71-1/16
	Укупно мањак радова:						100.008,00	

Чланом 7. Уговора број X-020-435 од 3.10.2016. године предвиђено је да ће се извођење додатних, накнадних и непредвиђених радова регулисати анексом уговора.

У току контроле је утврђено да вишак радова у износу од 99.766,65 динара без ПДВ-а није регулисан анексом уговора.

ГО Нови Београд је, по основу Рачуна 71-1/16 и Рачуна 71-3/16 од 22.11.2016. године извођача радова „BIVENT" д.о.о, извршила набавку вишкова радова на извођењу радова у Блоку 1. у укупном износу од 99.766,65 динара без ПДВ-а, односно 119.719,98 динара са ПДВ-ом, чија вредност није претходно уговорена у поступку јавне набавке, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7. 122. и 128. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

У поступку контроле, увидом у Рачун број 71-1/16 од 22.11.2016.године, утврђено је да је добављач „BIVENT" д.о.о уградио опрему укупне вредности од 899.880,00 динара са ПДВ-ом, која је евидентирана као расход, и то:

Р.б.	Нова опрема	Износ
1.	Набавка, транспорт и уградња бетонске клупе са наслоном	30.500,00
2.	Набавка, транспорт и уградња бетонске клупе без наслоном	32.200,00
3.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "хиперекстензија доњи део леђа"	72.550,00
4.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "трбушњаци"	72.550,00
5.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило, трбушњаци, разбој"	78.100,00
6.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	58.250,00
7.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "склекови"	42.500,00
8.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес	115.050,00
9.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "минифитнес	45.800,00
11.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "вратило"	55.000,00
12.	Израда, транспорт и уградња фитнес реквизита "фитнес полигон већи"	121.800,00
13.	Израдаи постављање инфо табле, од челичних профила,	70.600,00
	УКУПНО ОПРЕМА без ПДВ-а	**794.900,00**
	УКУПНО ОПРЕМА са ПДВ-ом	**899.880,00**

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016 и 49/2016), прописано је да група 425000 садржи аналитичка конта на којима се књиже расходи за текуће поправке и одржавање зграда и текуће поправке и одржавање осталих објеката, а а синтетички конто 425100 - текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Чланом 15. истог Правилника прописано је да класа 500000 - Издаци за нефинансијску имовину садржи синтетички конто 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт, који садржи аналитичка конта на којима се књиже опрема за образовање, опрема за науку, опрема за културу, опрема за спорт и лизинг опреме за образовање, науку, културу и спорт.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 29 11.2016. године, набавку опреме за вежбање у оквиру уређења фитнес парка на локацији у Блоку 1 евидентирала као трошак осталих општих услуга (конто 423911) у укупном износу од 899.880,00 динара, уместо на контима класе 50000-издаци за нефинансијску имовину и класе 00000-нефинансијска имовина, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016 и 49/2016) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности опреме ГО Нови Београд у укупном износу од 899.880,00 динара.

Набавка услуге надзора над извођењем радова

Контролом је утврђено да је у поступку набавке услуге надзора над извођењем радова, за које обавези да примењује одредбе Закона о јавним набавкама на основу члана 39. став 2, дана 6.10.2016. године ГО Нови Београд електронским путем упутила Позив за подношење понуда на три адресе:

-„Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић

-„Соко инжењеринг"

-„AS Consulting"

У Извештају о спроведеном поступку набавке, Број VII-404-3/2016-135 од 10.10.2016. године, наведено је да је позив за подношење понуда упућен на три адресе, да је благовремено пристигла понуда понуђача -„Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић вредности од 28.200,00 динара без ПДВ-а.

ГО Нови Београд је изабраном понуђачу издала Наруџбеницу број VII- 404-3/2016-135 од 10.10.2016. године са елементима:

Р.б.	Назив услуге	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом
1.	Вршење стручног надзора на извођењу радова, у складу са Законом о планирању и изградњи, сукцесивно за све време трајања уговора, у складу са захтевима наручиоца, од стране лица која су носиоци личних лиценци за следеће радове: **Фитнес парк у Блоку 1**, Место извођења радова је у Блоку 1, Уговорена вредност радова: 1.878.545,05 без ПДВ	28.200,00	28.200,00

Одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта - јавна набавка број VII-404-1/2016-36

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-36, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	13.9.2016..
Одлука о покретању поступка јавне набавке	13.9.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	19.9.2016.
Записник о отварању понуда	28.9.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	29.9.2016.
Одлука о додели уговора	30.9.2016.
Уговор са добављачем	6.10.2016.
Обавештење о закљученом уговору	10.10.2016.

Поступак јавне набавке радова – Одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-36 од 13.9.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 833.333,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 620, економска класификација 425191.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-128 од 13.9.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 19.9.2016. године.

Увидом у Позив за подношење понуда, објављеном на Порталу јавних набавки дана 19.9.2016. године и интернет страници ГО Нови Београд, у току контроле је утврђено да је у истом наведена врста поступка: Отворени поступак јавне набавке и рок за подношење понуда 30 дана почев од дана када је позив за доставу понуде објављен на Порталу јавних набавки. Понуде се достављају до 28.09.2016. године до 10:00 часова.

Увидом у конкурсну документацију, објављену на Порталу јавних набавки дана 19.9.2016. године и интернет страници ГО Нови Београд, у току контроле је утврђено да је у истом наведена врста поступка: јавна набавка мале вредности, рок за достављање понуда до 28.09.2016. године до 10:00 часова

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Увидом у конкурсну документацију у делу кадровског капацитета, утврђено је да је ГО Нови Београд између осталог тражила да понуђач има најмање 5 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама.**

Записником о отварању понуда дана 28.9.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуде доставили понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Рок извршења услуге од пријема радног налога
„BIVENT" д.о.о	18/2016 од 26.9.2016.	148.783,55	178.540,26	1 дан
„Биодекор"д.о.о	473 од 22.9.2016.	254.899,00	305.878,80	2 дана

Понуђач „BIVENT" д.о.о је доставио заједничку понуду са „АР Градња" д.о.о

ГО Нови Београд је понуђачима дана 28.9.2016. године Записником о отварању понуда електронским путем послала.

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најнижа понуђена цена.

Комисија је дана 29.9.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-129 од 30.9.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 30.9.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „АР Градња" д.о.о) закључила Уговор број X-020-445 од 6.10.2016. године на укупан износ од 833.333,30 динара без ПДВ-а, односно 999.999,96 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 10.10.2016. године.

Применом критеријума најнижа понуђена цена, изабрана је заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и "АР Градња" који је понудио укупну цену од 148.783,55 динара без ПДВ-а, односно 178.540,26 динара са ПДВ-ом.

Увидом у усвојену понуду број 18/2016 од 26.9.2016.године, утврђено је да укупна вредност понуде у износу од 148.783,55 динара без ПДВ-а, односно 178.540,26 динара са ПДВ-ом представља збир јединичних цена за радове наведене у Обрасцу структуре цене.

Уговор је закључен на укупан износ од 833.333,30 динара без ПДВ-а, (односно 999.999,96 динара са ПДВ-ом) што представља износ процењене вредности јавне набавке.

Уговор је закључен на основу понуде која не садржи укупну вредност набавке већ јединичне цене, а утврђена вредност уговора представља процењену вредност набавке из Одлуке о покретању поступка.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да је ГО Нови Београд у делу Образац структуре цене предвидела да понуђачи понуде цене за јединичне количине радова (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$, час) и укупну цену без ПДВ-а и са ПДВ-ом која представља збир јединичних цена.

Чланом 3. Закона о јавним набавкама (Службени гласник РС, бр. 68/15) под тачком 27. наведено је: „Понуђена цена је цена коју понуђач одређује у понуди, изражена у динарима, у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и који су одређени конкурсном документацијом".

Под тачком 33) истог члана наведено је поред осталог да је прихватљива понуда, понуда која не прелази износ процењене вредности јавне набавке.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи могу на основу ње да припреме исправну понуду. Конкурсна документација, сходно врсти поступка и природи предмета јавне набавке према тачки 5. наведеног члана садржи и: **врсту, техничке карактеристике, квалитет, количину и опис добара, радова и услуга, начин спровођења контроле и обезбеђења гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.**

ГО Нови Београд је сачинила конкурсну документацију тако што је у обрасцу структуре цене предвидела да понуђачи понуде цену по јединици мере у динарима без ПДВ-а и са ПДВ-ом без дефинисања обим услуге (количине) која је предмет набавке, како би понуђачи припремили понуду са укупно понуђеном ценом услуге, која је у оквиру процењене вредности јавне набавке.

ГО Нови Београд није сачинила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме понуду са понуђеном ценом у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и да понуда не прелази износ процењене вредности јавне набавке, која обухвата укупни плативи износ понуђачу, односно износ средстава коју наручилац очекује да ће утрошити ради предметне набавке у односу на коју се поред осталог утврђује и прихватљивост понуде, супротно члану 3. став 1. тачка 27. и члану 61. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Уговор број X-020-445 од 6.10.2016. године на укупан износ од 833.333,30 динара без ПДВ-а, односно 999.999,96 динара са ПДВ-ом, у поступку јавне набавке мале вредности, који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са

чланом 3. став 1. тачка 27. и члановима 61. и 76. Закона о Јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

Реализација Уговора број X-020-445 од 6.10.2016. године

Предмет Уговора, по члану 1. је услуга – Одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта. Међусобна права и обавезе уговних страна регулишу се према условима из Техничке спецификације, обрасца структуре цене из конкурсне документације и усвојене понуде понуђача број 18/2016 од 26.9.2016. године, која чини саставни део уговора.

Уговор је закључен на период од једне године .У складу са чланом 3. Уговора, место извршења услуга из уговора је територија ГО Нови Београд .

Добављач према члану 4. Уговора, доставља фактуру до 5–ог у месецу за пружене услуге из претходног месеца. Достављена фактура и оверени радни налози издати од стране овлашћеног лица наручиоца, представљају основ плаћање пружених услуга.

Укупно уговорена цена, по члану 2. Уговора износи 833.333,30 динара без ПДВ-а, односно 999.999,96 динара са ПДВ-ом.

Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2016-132 од 10.10.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У току контроле дати су на увид радни налози и то:

Р.б	Број и датум радног налога	Опис радног налога	Рок за завршетак услуге	Опис радова на терену	Датум пријема услуге
1.	1 од 6.10. 2016	Локација извођења радова: блок 21 Уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; пражњење ђубријера и скупљање смећа; замена обруча са мрежицом за кош; замена лименог улошка у бетонској ђубријери. Слике у прилогу.	7.10.2016.	Пражњење ђубријера; скупљање смећа;уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; замена обруча коша са мрежицом; замена лименог улошка бетонске ђубријере.	8.10.2016.
2.	2 од 6.10. 2016	Локација извођења радова: блок 28 Уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; пражњење ђубријера и скупљање смећа; поправка конструкције коша; замена лименог улошка у бетонској ђубријери. Слике у прилогу.	7.10.2016.	Чишћење чврстих застора;чишћење лишћа; скупљање смећа; пажњење ђубријера;поправка коша; замена улошка бетонске ђубријере.	8.10.2016.
3.	3 од 6.10. 2016	Локација извођења радова: блок 30 Уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; пражњење ђубријера и скупљање смећа; чишћење отворених канала и сливника; замена лименог улошка у бетонској ђубријери; поправка мањих дечијих реквизита, поправка справе за прескакање(замена дрвене плоче на једру). Слике у прилогу.	10.10.2016.	Чишћење чврстих застора;. чишћење лишћа; скупљање смећа; пражњење улошка ђубријере, поправка дечијих реквизита, поправка справе за прескакање.	10.10.2016
4.	4 од 6.10.2016.	Локација извођења радова: блок 37 Уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; пражњење ђубријера и скупљање смећа; чишћење застора; ригола и лсивника; замена лименог улошка у бетонској ђубријери; обнова травњака; уклањање траве са чврстих застора; замена лајсни; фуговање застора плоча; поправка мањих дечијих реквизита, Слике у прилогу.	10.10.2016.	Чишћење чврстих застора;. чишћење лишћа; скупљање смећа; пражњење ђубријере, чишћење сливника; замена улошка ђубријере; уклањање траве са стаза; замена лајсни; фуговање , поправка дечијих реквизита; обновас травњака.	10.10.2016
5.	5 од 6.10.2016.	Локација извођења радова: блок 49 Уклањање лишћа; чишћење чврстих застора; пражњење ђубријера и скупљање смећа; замена лименог улошка у бетонској ђубријери. Слике у прилогу.	11.10.2016.	Пражњење ђубријера и скупљање смећа, чишћењеи уклањање лишћа; замена ригола, сливника, замена улошка ђубријере.	10.10.2016

У достављеним радним налозима, ГО Нови Београд је описала који радови треба да се изврше, без дефинисања обима (количине) и оверила пријем услуге, а добављач је описао радове на терену, али без исказаног обима, односно количине извршених радова по предметним налозима.

Радни налози су издати од стране особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, примљени од стране добављача који је попунио и опис радова на терену, а услуга је примљена од особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци, без рекламација.

У складу са чланом 5. Уговора, добављач се обавезује да услуге изврши у року од 24 часа од пријема радног налог Наручиоца. По окончању радног налога, добављач доставља извештај о извршеној услузи.

У достављеним налозима (наведеним у табели под редним бројем 3; 4. и 5), рок за извршење услуга, дат од стране Наручиоца, дужи је од уговореног рока.

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору број X-020-445 од 6.10.2016. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 999.775,20 динара са ПДВ-ом, а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
649	14.10.2016.	60/16 од 11.10.2016.	487.790,50	585.348,60
680	26.10.2016.	64/16 од 24.10.2016.	345.355,50	414.426,60
		Укупно:	833.146,00	999.775,20

Увидом у испостављене рачуне, у току контроле је утврђено да је добављач приказао услуге одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта по позицијама из обрасца структуре цене, **са унетим количинама за сваку позицију на локацији на коју се услуга односи**.

У току контроле није дат обрачун количина за позиције приказане у рачунима, **на основу којих би се утврдило да извршена услуга одговара приказаној вредности према усвојеним ценама из понуде, за сваку позицију.**

Рачуни су потписани од стране извођача радова и од стране ГО Нови Београд од особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

Уговор број X-020-445 од 6.10.2016. године, за набаку услуге – Одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта, закључен је у свему према Понуди понуђача број 18/2016 од 26.9.2016. године, која је дата на укупан износ од 148.783,55 динара без ПДВ-а, односно 178.540,26 динара са ПДВ-ом што представља збир јединичних цена за радове наведене у Обрасцу структуре цене. Из наведеног произилази да набавка услуге у износу од 821.123,94 динара са ПДВ-ом (999.775,20– 178.540,26) није била предмет понуде усвојене у спроведеном поступка јавне набавке.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 14.10. до 26.10.2016. године, извршила набавку услуге – Одржавање фитнес паркова и дечјих игралишта у укупној вредности од 821.123,94 динара са ПДВ-ом без спроведеног поступка јавне набавке и без закљученог уговора, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС", број 124/12,14/15 и 68/15).

Реновирање просторија ГО Нови Београд - јавна набавка број VII- 404-1/2016-39

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број VII- 404-1/2016-39, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	8.11..2016..
Одлука о покретању поступка јавне набавке	8.11.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	9.11.2016.
Измена конкурсне документације	17.11.2016.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	17.11.2016.
Записник о отварању понуда	21.11.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	22.11.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	25.11.2016.
Оквирни споразум	25.11.2016..
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	1.12.2016.
Уговор X-020-745	15.12.2016.
Уговор X-020-746	15.12.2016.
Наруџбеница 2016-39-1	27.12.2016.
Наруџбеница 2016-39-2	27.12.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	13.1.2017.

Дана 8.11.2016. године, Начелник управе, упутила је захтев за набавку радова – реновирање просторија ГО Нови Београд, процењене вредности 4.166.666,00динара уз образложење да се набавка спроводи ради обезбеђења несметаног рада ГО Нови Београд. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена спецификација (предмер радова) садржи укупно 255 позиција радова (рушење, бетонски радови, браварски, зидарски, изолатерски, гипсарски, столарски, лимарски, керамичарски, подополагачки, молерско фарбарски електро радови, водовод и канализација и остале радове) са исказаним јединичним количинама за сваку позицију (ком; м^1; м^2; м^3, час).

Одлука, број VII- 404-1/2016-39 о покретању поступка јавне набавке радова Реновирање просторија Г.О.Нови Београд, донета је 8.11.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи **поступак јавне набавке мале вредности са циљем закључења оквирног споразума.**

Процењена вредност јавне набавке је 4.166.666,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 130, економска класификација 425119.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-141 од 8.11.2016. године.

ГО Нови Београд је одредила процењену вредност набавке на основу спецификације којом нису предвиђене количине радова, па самим тим ни укупна вредност радова а ни вредност уговора који ће се за време трајања оквирног споразума доделити, **што је супротно члану 69. Закон о јавним набавкама.**

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 9.11.2016. године.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављена је на Порталу јавних набавки дана 17.11.2016. године.

Након упућеног питања од стране заинтересованог лица „зашто је потребна лиценца број 330; 352; 430 и 450 када предмером радова нису обухваћени радови" ГО Нови Београд је изменила конкурсну документацију по којој се захтев за наведеним лиценцама брише.У измени је наведен нови рок за подношење понуда дана 21.11.2016. године.

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „ Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и **објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.**", а **садржина Обавештење** о продужењу рока за подношење понуда **је дата у Прилогу 3Ж** Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавила Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу 1. Подаци о предмету јавне набавке, наведена врста поступка јавне набавке: Јавна набавка мале вредности **са циљем закључења оквирног споразума.**

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 9.11.2016. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Јавна набавка мале вредности покренута Одлуком број VII-404-1/2016-39 од 08.11.2016.године. Даље је наведено да ће одлука о додели уговора бити донета у року од 10 дана од дана отварања понуда.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Чланом 40. Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, а наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведено са колико понуђача закључује оквирни споразум.

У Позиву није наведено да се поступак јавне набавке мале вредности спроводи са циљем закључења оквирног споразума, нити са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 21.11.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника-Хидроенергетика"):

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а
„BIVENT" д.о.о	23/16 од 18.11.2016.	885.862,00

ГО Нови Београд је дана 22.11.2016. године Записником о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Комисија је дана 22.11.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII- 404-2/2016-145 од 24.11.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 25.11.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о (са чланом групе „Хидротехника- Хидроенергетика") закључила Оквирни споразум број X-020-531 од 25.11.2016. године укупне вредности од 4.166.666,00 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 1.12.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу финансијског капацитета, тражено је да је понуђач у претходне три године остварио промет у вредности већој од 25.000.000,00 динара.

-У делу техничког капацитета тражено је да понуђач, за наведена возила, приложи доказе: копија саобраћајне дозволе и копију важеће полисе осигурања. У достављеној понуди, **нису приложени тражени докази.**

ГО Нови Београд је прихватила понуду понуђача BIVENT" д.о.о (заједничка понуда „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника- Хидроенергетика") иако у понуди нису приложени тражени докази, **супротно члану 107. Закона о јавним набавкама** којим је одређено да Наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је прибавио најмање једну прихватљиву понуду.

- У делу кадровског капацитета, утврђено је да је ГО Нови Београд између осталог тражила да понуђач има најмање 10 запослених (на неодређено или одређено време) чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који лица ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама.**

У структури цене, датој у конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; м^1; м^2; м^3, час).

У изабраној заједничкој понуди „BIVENT" д.о.о и „Хидротехника- Хидроенергетика" понуђена је укупна цена у износу од 885.862,00 динара без ПДВ-а. Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена.

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине.** Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци.

Контролом је утврђено да је по основу оквирног споразума, ГО Нови Београд са понуђачем дана 15.12.2016. године закључила два уговора и дана 25.12.2016. године издала две наруџбенице, укупне уговорене вредности од 4.166.359,60 динара без ПДВ-а. Радови по основу уговора су вршени у периоду од 15. до 20.12.2016. године, а по основу наруџбеница у периоду од 25. до 29.12.2016. године.

Оквирни споразум је закључен на основу јединичних количина, а добављачу су након 20 дана додељена два уговора и две наруџбенице након 30 дана, **са јасно одређеним количинама набавке.**

У наведеном временском периоду од само **20 (односно 30) дана**, ГО Нови Београд је одредила обим набавке и утврдила количине радова, из чега произилази да је у оквирном споразуму могла да одреди оквирне количине набавке.

У структури цене, датој у конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за укупно 255 позиција (рушење, бетонски радови, браварски, зидарски, изолатерски, гипсарски, столарски, лимарски, керамичарски, подополагачки, молерско фарбарски електро радови, водовод и канализација и остале радове).

У достављеним рачунима за радове по основу два уговора и две издате наруџбенице, добављач је приказао радове у укупној вредности од 4.166.359,60 динара без ПДВ-а, **за укупно 29 позиција радова** и то: радове на рушењу, браварске, столарске, изолатерске, молерско фарбарске, гипсарске и остале радове.

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, средства предвиђена оквирним споразумом, утрошила за извођење мањег броја позиција радова од позиција за које је тражила да понуђачи доставе цене као и да **инсталатерски радови нису извођени.**

Чланом 10.Закона о јавним набавкама прописано је: „Наручилац је дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију. Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а **посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом** преговарачког поступка, нити коришћењем дискриминаторских услова, **техничких спецификација** и критеријума.

Чланом 70. Закона о јавним набавкама прописано је:„Техничке спецификације и пројектна документација, у смислу овог закона, представљају техничке захтеве који су обавезни и саставни део конкурсне документације у којима су предвиђене описане карактеристике добара услуга или радова. Оне морају омогућити да се добра, услуге или радови који се набављају опишу на начин који је објективан и **који одговара потребама наручиоца.**

У поступку јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, ГО Нови Београд није у структури цене предвидела стварно потребне позиције радова које ће се изводити (радови на рушењу и извођење грађевинских радова) већ су предвиђени и инсталатерски радови (електро радови, водовод и

канализација) који се нису изводили. На тај начин, ограничен је број потенцијалних понуђача за учествовање у поступку јавне набавке, што је супротно члану 10. и 70. Закона о јавним набавкама.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила Оквирни споразум број X-020-531 од 25.11.2016. године укупне вредности од 4.166.666,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима , 40, 61, 63; 70; 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

На основу оквирног споразума, ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о доделила два уговора и издала две наруџбенице и то:

Р.б.	Број уговора/наруџбенице	Датум закључења	Предмет уговора/наруџбенице	Уговорена вредност без ПДВ -а	Плаћено по рачунима
1.	Уговор X-020-745	15.12.2016.	реновирање просторија Г.О.Нови Београд	764.436,50	917.323,80
2.	Уговор X-020-746	15.12.2016.		2.592.779,00	2.592.779,00
3.	Наруџбеница 2016-39-1	27.12.2016.		459.487,50	459.487,50
4.	Наруџбеница 2016-39-2	27.12.2016.		349.656,60	349.656,60
			Укупно:	4.166.359,60	4.319.246,90

Реализација Уговора број X-020-745 од 15.12.2016.

Предмет Уговора, по члану 2. су радови–реновирање просторија ГО Нови Београд у складу техничком спецификацијом из усвојене понуде добављача, број 23/16 од 18.11.2016. године. Уговор се закључује под условима из Оквирног споразума број X-020-531 од 25.11.2016. године у погледу цена, начина и рокова плаћања и рокова за извршење радова.

Уговорена вредност радова, по члану 3. износи 764.436,50 динара без ПДВ-а. Плаћање ће се вршити у року од 45 дана од дана пријема окончане ситуације уз коју је приложен записник о квалитативној и квантитативном пријему радова, потписан од овлашћених лица обе уговорне стране и надзорног органа, а све на основу обостарног потписаног уговора, у складу са наведеним оквирни споразумом о јавној набавци.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутила Позив за подношење понуда дана 12.12.2016. године са спецификацијом радова за које треба доставити понуду (постављање барских столица, самолепивих фолија и тракастих завеса). У спецификацији је предвиђено да понуђач понуди цену са и без ПДВ-а.

Понуђач је доставио понуду број 24/16 од 13.12.2016. године на укупан износ од 764.436,50 динара без ПДВ-а, односно 917.323,80 динара са ПДВ-ом.

Увидом у први лист грађевинског дневника, у току контроле утврђено је да је добављач уведен у посао дана 15.12.2016. године. Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 19.12.2016. године.

На првом листу грађевинског дневника уписана су имена одговорног извођача радова и надзорног органа, који су оверили грађевински дневник и грађевинску књигу.

У току контроле није дато на увид решење о одређивању одговорног извођача радова од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII-404-2/2016-151 од 2.12.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 20.12.2016. године, констатовано је да је извођач извршио све уговорене радове. Записник је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора, надзорног органа и представника добављача.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 83/16 од 20.12.2016. године на укупан износ од 764.436,50 динара без ПДВ-а, односно 917.323,80 динара са ПДВ-ом. Исти је оверен од стране одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужена за праћење извршења уговора. ГО Нови Београд је извршила плаћање добављачу у износу 917.323,80 динара по основу предметног рачуна дана 23.12.2016. године (НЗК 842).

Увидом у Рачун број 83/16 од 20.12.2016. године, у току контроле је утврђено да је добављач „BIVENT" д.о.о у истом исказао обавезу за обрачунати ПДВ у износу од 152.887,30 динара, а да исти није био предмет Уговора број X-020-745 од 15.12.2016. године, односно уговорена је вредност радова без ПДВ-а.

Реализација Уговора број X-020-746 од 15.12.2016.

Предмет Уговора, по члану 2. су радови - реновирање просторија ГО Нови Београд у складу техничком спецификацијом из усвојене понуде добављача, број 23/16 од 18.11.2016. године. Уговор се закључује под

условима из Оквирног споразума број X-020-531 од 25.11.2016. године у погледу цена, начина и рокова плаћања и рокова за извршење радова.

Уговорена вредност радова, по члану 3. износи 2.592.779,00 динара без ПДВ-а. Плаћање ће се вршити у року од 45 дана од дана пријема окончане ситуације уз коју је приложен записник о квалитативној и квантитативном пријему радова, потписан од овлашћених лица обе уговорне стране и надзорног органа, а све на основу обостарног потписаног уговора, у складу са наведеним оквирни споразумом о јавној набавци.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутила Позив за подношење понуда дана 12.12.2016. године и да је понуђач доставио понуду број 23/16 од 13.12.2016. године на укупан износ од 2.592.779,00 динара без ПДВ-а.

Увидом у први лист грађевинског дневника, у току контроле утврђено је да је добављач уведен у посао дана 28.11.2016. године. Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 9.12.2016. године.

На првом листу грађевинског дневника уписана су имена одговорног извођача радова и надзорног органа, који су оверили грађевински дневник и грађевинску књигу.

У току контроле није дато на увид решење о одређивању одговорног извођача радова од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о.

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII-404-2/2016-151 од 2.12.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора број X-020-531 од 25.11.2016. године и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 20.12.2016. године, констатовано је да је извођач извршио све уговорене радове. Записник је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора, надзорног органа и представника добављача.

На основу уписа у први лист грађевинског дневника, извођач је уведен у посао дана 28.11.2016. године, радови су завршени дана 9.12.2016. године из чега произилази да су радови извођени пре него је са понуђачем закључен Уговора број X-020-746 од 15.12.2016. године по основу Оквирног споразума број X-020-531 од 25.11.2016. године.

Радови на реновирању просторија ГО Нови Београд , у укупном износу од 2.592.779,00 динара без ПДВ-а су изведени без закљученог уговора, односно без правног основа.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 82/16 од 20.12.2016. године на укупан износ од 2.592.779,00 динара без ПДВ-а. Исти је оверен од старане одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужена за праћење извршења уговора. ГО Нови Београд је извршила плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 23.12.2016. године (НЗК 842).

ГО Нови Београд је, за радове по Уговору X-020-746 од 15.12.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 518.556,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
1720000249	9.1.2017.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 82/16.	518.556,00

Тиме што је ГО Нови Београд, по основу Рачуна број 82/16 од 20.12.2016. године добављача „BIVENT" д.о.о, дана 23.12.2016. године извршила плаћање износа од 2.592.779,00 динара без ПДВ-а, односно 3.111.334,80 динара са ПДВ-ом, за радове који су извођени пре потписивања Уговора број X-020-746 од 15.12.2016. године и без спроведене јавне набавке, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС", број 124/12,14/15 и 68/15).

<u>Набавка услуге надзора над извођењем радова</u>

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд са „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР закључила Уговор о донацији број X-020-744 од 15.12.2016. године.

Предмет уговора је донација услуге стручног надзора при извођењу радова.

Чланом 1. Уговорне стране констатују да је ГО Нови Београд закључила Оквирни споразум број X-020-531 од 25.11.2016. године о јавној набавци радова – реновирање просторија ГО Нови Београд .

Чланом 2. Уговора, донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члан 1. Овог уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи.

У складу са чланом 5. донатор ће послове стручног надзора обављати од почетка извођења радова до њиховог завршетка и примопредаје радова.

Радови на реновирању просторија ГО Нови Београд трајали су у периоду од 28.11.до 9.12.2016. године.

Надзорни орган на извођењу радова на реновирању просторија ГО Нови Београд , „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић ПР, извршио је оверу грађевинског дневника, грађевинске

књиге, Записника о квалитативној и квантитативној примопредаји радова пре закључења Уговор број X-020-744 од 15.12.2016. године о донацији услуге стручног надзора, односно послове надзора је вршио без правног основа.

Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2016-39-1 од 27.12.2016

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутила Позив за подношење понуда дана 25.12.2016. године и да је понуђач доставио понуду број 26/16 од 27.12.2016. године на укупан износ од 349.656,60 динара без навођења да ли је понуђена цена са или без ПДВ-а.

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-1/2016-39-1 од 27.12.2016. године за радове на реновирању просторија ГО Нови Београд у укупном износу од 349.656,60 динара без ПДВ-а. У оквиру Наруџбенице наведени су радови (описи, количине и јединичне цене радова) који су предмет наруџбенице. Није наведено да ли је укупна цена радова, за коју се издаје Наруџбеница са или без ПДВ-а.

Увидом у први лист грађевинског дневника, у току контроле утврђено је да је добављач уведен у посао дана 26.12.2016. године. Радови су, према упису у грађевински дневник, завршени дана 29.12.2016. године.

На првом листу грађевинског дневника уписана су имена одговорног извођача радова и надзорног органа, који су оверили грађевински дневник и грађевинску књигу.

У току контроле није дато на увид решење о одређивању одговорног извођача радова од стране извођача радова „BIVENT" д.о.о

Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII-404-2/2016-151 од 2.12.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци и то Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општинине.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 29.12.2016. године, констатовано је да је извођач извршио све уговорене радове. Записник је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора, надзорног органа и представника добављача.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 88/16 од 20.12.2016. године на укупан износ од 349.656,60 динара без ПДВ-а. Исти је оверен од старане одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужена за праћење извршења уговора. ГО Нови Београд је извршила плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 30.12.2016. године (НЗК 872).

ГО Нови Београд је, за радове по Рачуну број 88/16 од 20.12.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 69.931,00динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
1720000251	9.1.2017.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 88/16.	69.931,00

Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2016-39-2 од 27.12.2016

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутила Позив за подношење понуда дана 27.12.2016. године и да је понуђач доставио понуду број 26/16 од 27.12.2016. године на укупан износ од 459.487,50 динара без навођења да ли је понуђена цена са или без ПДВ-а.

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-1/2016-39-2 од 27.12.2016. године за радове на реновирању просторија ГО Нови Београд у укупном износу од 459.487,50 динара. У оквиру Наруџбенице наведени су радови (описи, количине и јединичне цене радова) који су предмет наруџбенице. Није наведено да ли је укупна цена радова, за коју се издаје Наруџбеница, са или без ПДВ-а.

У току контроле дати су на увид листови грађевинске књиге, оверени и потписани од стране одговорног извођача радова и надзорног органа. Надзорни орган је „Биро за пројектовање и надзор" Данијела Мишковић, ПР. Грађевински дневник за предметне радове није дат на увид.

У Записнику о квалитативној и квантитативној примопредаји радова дана 29.12.2016. године, констатовано је да је извођач извршио све уговорене радове. Записник је потписан од стране особе задужене за праћење извршења уговора, надзорног органа и представника добављача.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 89/16 од 20.12.2016. године на укупан износ од 459.487,50 динара без ПДВ-а. Исти је оверен од старане одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужена за праћење извршења уговора. ГО Нови Београд је извршила плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 30.12.2016. године (НЗК 872).

ГО Нови Београд је, за радове по Рачуну број 89/16 од 20.12.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 91.898,00 динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
1720000250	9.1.2017.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 89/16.	91.898,00

Хитне интервенције и текуће одржавање - набавка број VII - 404-3/2016-46

Дана 22.3.2016. године, шеф Службе за заједничке послове, упутио је Захтев за набавку услуге – хитне интервенције и текуће одржавање, процењене вредности 500.000,00 динара. У образложењу Захтева, наводи се неопходност отклањања кварова и одржавање у исправном стању инсталација зграде ГО Нови Београд .

Одлука, број VII- 404-3/2016-46 о покретању поступка набавке хитне интервенције, донета је дана 23.3.2016. године. Критеријум за избор је најнижа понуђена цена.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, на економској класификацији 425191.

Поступак се спроводи по члану 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

Позив за подношење понуда упућен је електронским путем на адресе три понуђача дана 25.3.2016. године.

У Извештају о спроведеном поступку набавке, Број VII - 404-3/2016-46 од 30.3.2016. године, наведено је да су благовремено (до 29.3.2016.) пристигле понуде понуђача и то:

Назив понуђача	Број понуде	Укупно без ПДВ-а	Оцена понуде
„S&R MAGMA"	2153/1 од 29.3.2016.	308.105,00	Понуда је одговарајућа и прихватљива
„ALU TOPLICA" d.o.o	без броја од 29.3.2016.	320.235,00	Непотпуна понуда, попуњене су стране 5-8 обрасца понуде.
„BIVENT" д.о.о	без броја од 29.3.2016.	290.805,00	Понуда је одговарајућа и прихватљива

Критеријумом за оцењивање је најниже понуђене цене. Лице које спроводи поступак набавке предложило наручиоцу да изда наруџбеницу најповољнијем понуђачу „BIVENT" д.о.о.

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-46 од 31.3.2016. године. У тачки 3. Наруџбенице наведено је Наручилац издаје наруџбеницу за набавку **услуге** хитне интервенције и текуће одржавање, у свему према понуди добављача од 29.3.2016. године.

У тачки 4. Наруџбенице наведено је да су јединичне цене услуге исказане у понуди добављача.

Према тачки 5. услуге ће се вршити по потреби и у обиму који одреди Наручилац, до 31.12.2016. године. Рок за извршење услуге ће бити одређен у писменом налогу наручиоца. Услуга ће се вршити на територији Општине.

Под тачком 8. Наручилац се обавезује да за извршене услуге плаћа по фактурама добављача, сукцесивно до износа од 500.00,00 динара без ПДВ-а, односно 600.000,00 динара са ПДВ-ом,.

Контролом је утврђено да вредност понуде изабраног понуђача „BIVENT" д.о.о у износу од 290.805,00 динара без ПДВ-а, представља збир јединичних цена за позиције радова из спецификације радова.

Наруџбеница је издата на износ до 500.000,00 динара без ПДВ-а, (односно 600.000,00 динара са ПДВ-ом) што представља износ процењене вредности јавне набавке.

Наруџбеница је издата на основу понуде која не садржи укупну вредност набавке већ јединичне цене, а вредност наруџбенице представља процењену вредност набавке из Одлуке о покретању поступка

У току контроле је утврђено да је у Позиву за подношење понуда дата спецификација радова са укупно 47 позиције: услуге припреме; припрема површинског слоја; тесарске услуге, услуге бетон; зидарско грађевинске услуге, керамичарске услуге, браварске услуге; армирачке услуге; молерско фарбарске услуге; монтерске услуге водовод и канализација, грејање; хидроизолатерске услуге; лимарске услуге; електро услуге и разне услуге. Предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине радова (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$,). Из наведеног у спецификацији, произилази да су предмет набавке радови а не услуге како је одређено у тачки 3. Наруџбенице.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII- 404-3/2016-46 од 31.3.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

У току контроле је утврђено да је добављач, по основу писмених налога за хитан излазак на терен, достављао Општини извештаје са спецификацијим потребног материјала и радова које је неопходно извести.

Након тога, особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци, издавала је добављачу налоге за рад са спецификацијом радова и то:

Р.б.	Датум	Опис	Рок извођења по налогу
1.	15.4.2016.	Налог за поправку заштитне ограде терена за мали фудбал у блоку 37	10 дана
2.	14.4.2016.	Налог за кречење фасаде код улаза зграде у ул.М.Миланковића 42	5 дана
3.	30.5..2016.	Налог за кречење анекса зграде Општине и поправку електро инсталација	15 дана
4.	30.5..2016.	Налог за кречење и поправку електро инсталација у МЗ Академија	15 дана

У току контроле дати су на увид листови грађевинске књиге за радове по добијеним налозима, који су потписани од стране извођача радова и особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 39/16 од 17.6.2016. године на укупан износ од 499.977,70 динара без ПДВ-а. Исти је оверен од старане одговорног извођача радова, надзорног органа и особе задужена за праћење извршења уговора. ГО Нови Београд је извршила плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 27.6.2016. године (НЗК 398).

ГО Нови Београд је, за радове по Наруџбеници број VII-404-3/2016-46 од 31.3.2016. године, извршила обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 99.996,00-динара и то:

НЗК	Датум	Опис	Износ
442	14.7.2106.	Обрачунати ПДВ по Рачуну 39/16 од 17.6.2016	99.996,00

Увидом у спецификацију радова из Рачуна број 38/16 од 17.6.2016. године, у току контроле утврђено је да су приказани следећи радови:

опис	Износ
Израда заштитне ограде спортског терена за мали фудбал у Блоку 37	200.282,70
Графит у Блоку 23	12.719,40
Анекс управне зграде Н. Београд–молерско фарбарске услуге	66.685,50
Анекс управне зграде и МЗ Академија – електро услуге	26.620,00
МЗ Академија –молерско фарбарске услуге	193.683,75
Укупно:	**499.977,70**

Из наведног произилази да је ГО Нови Београд, на основу издате Наруџбеницу број VII-404-3/2016-46 од 31.3.2016. године, од добављача извршила набавку радове који по свом опису и намени не представљају хитне интервенције.

Текуће одржавање школа - набавка број VII- 404-3/2016-124

Дана 21.9.2016. године, начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, упутио је Захтев за набавку радова - текуће одржавање школа, процењене вредности 500.000,00 динара.

Одлука, број VII- 404-3/2016-124 о покретању поступка набавке текуће одржавање школа, донета је дана 21.9.2016. године. Критеријум за избор је најнижа понуђена цена.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину функционална класификацвија 912, економска класификација 463111. Поступак се спроводи по члану 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

Позив за подношење понуда упућен је електронским путем на адресе три понуђача дана 27.9.2016. године.

У Извештају о спроведеном поступку набавке, број VII - 404-3/2016-124 од 30.9.2016. године, наведено је да су благовремено (до 29.9.2016.) пристигле понуде понуђача:

Назив понуђача	Број понуде	Укупно без ПДВ-а	Оцена понуде
„АР ГРАДЊА" д.о.о	1497/16 од 28.9.2016.	749.840,00	Понуда је одговарајућа и прихватљива
„ALU TOPLICA" д.о.о	73/16 од 29.9.2016.	768.760,00	Понуда је одговарајућа и прихватљива
„BIVENT" д.о.о	19/2016 од 28.9.2016.	675.490,00	Понуда је одговарајућа и прихватљива

Критеријумом за оцењивање је најниже понуђена цене. Лице које спроводи поступак набавке предложило наручиоцу да изда наруџбеницу најповољнијем понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Контролом је утврђено да вредност понуде изабраног понуђача „BIVENT" д.о.о у износу од 675.490,00 динара без ПДВ-а, представља збир јединичних цена за позиције радова из спецификације радова.

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-124 од 30.9.2016. године.

У тачки 4. Наруџбенице наведено је да су јединичне цене услуге исказане у понуди добављача

Према тачки 5. Услуге ће се вршити по потреби и у обиму који одреди Наручилац до 31.12.2016. године. Рока за извршење услуге ће бити одређен у **писменом налогу наручиоца**. Услуга ће се вршити на територији Општине.

Под тачком 8. Наручилац се обавезује да за извршене услуге плаћа по фактурама добављача, сукцесивно до износа од 500.00,00 динара без ПДВ-а.

У поступку набавке број 2016–124, изабран је као најповољнији понуђач „BIVENT" д.о.о са понудом на износ од 675.490,00 динара без ПДВ-а, што је више од процењене вредности набавке, а набавка се према тачки 8. издате наруџбенице врши до износа од 500.000,00 динара.

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, издавањем Наруџбенице прихватила да се поједине позиције из понуде неће изводити, будући да је збир понуђених јединичних цена за све позиције из спецификације радова виши до средстава предвиђених за предметну набавку.

У току контроле је утврђено да је у Позиву за подношење понуда дата спецификација радова са укупно 49 позиција радова: припремни радови; радови - припрема површинског слоја; тесарски радови, бетонски радови; зидарско грађевински радови, керамичарски радови, браварски радови; армирачки радови; молерско фарбарске услуге; монтерске услуге водовод и канализација, грејање; хидроизолатерске услуге; лимарске услуге, електро услуге и разне услуге. Предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине радова (ком; м¹; м²; м³,) и укупну цену без ПДВ-а.

Вредност понуде изабраног понуђача „BIVENT" д.о.о, број 19/2016 од 28.9.2016. године, у износу од 675.490,00 динара без ПДВ-а, представља збир јединичних цена из спецификације радова.

Наруџбеница је издата на износ до 500.000,00 динара без ПДВ-а, што представља износ процењене вредности јавне набавке.

Наруџбеница је издата на основу понуде која не садржи укупну вредност набавке већ јединичне цене, а утврђена вредност радова представља процењену вредност набавке из Одлуке о покретању поступка.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII- 404-3/2016-124 од 30.9.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци Марија Лековић, шеф Одсека за послове управљања пројектима у Кабинету председника градске општине.

Особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци, издала је добављачу налоге за рад и то:

Р.б.	Датум	Опис	Рок извођења по налогу
1.	30.9.2016.	Налог за хитну интервенцију ради одгушења канализационе мреже : -ОШ Краља Александра I -ОШ Јована Дучића -ОШ Ђуро Стругар -МШ Станислав Бинички Хитна поправка електроинсталација у ОШ Надежда Петровић	4 кал.дана
2.	3.10.2016.	Налог за поправку канализационе мреже у ОШ Краља Александра I	2 дана
3.	18.10.2016.	Налог за хитну интервенцију ради одгушења канализационе мреже : -ОШ Младост -ОШ Јована Дучића	3 дана

У току контроле дата је на увид спецификација неопходних радова (опис и количина), сачињена од стране добављача, за поправку канализационе мреже у ОШ Краља Александра I, а по налогу за хитну интервенцију добијеном од стране ГО Нови Београд.

Уз остале налоге из претходне табеле, није дата спецификација неопходних радова.

ГО Нови Београд је, за радове по Наруџбеници број VII-404-3/2016-124 од 30.9.2016. године, извршила плаћање добављачу „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 579.542,80 динара са ПДВ-ом, а према испостављеним рачунима и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Назив школе	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
631	5.10.2016.	57/16 од 4.10.2016.	ОШ Краља Александра I	100.940,80	100.940,80
631	5.10.2016.	58/16 од 4.10.2016.	ОШ Краља Александра I	45.640,00	244.266,00
			ОШ Јована Дучића	77.000,00	
			ОШ Ђуро Стругар	43.900,00	
			МШ Станислав Бинички	28.220,00	
			ОШ Надежда Петровић	8.795,00	
681	26.10.2016.	65/16 од 24.10.2016.	ОШ Младост	120.860,00	234.336,00
			ОШ Јована Дучића	74.420,00	
		Укупно:		**499.775,80**	**579.542,80**

Рачуни су оверени од стране добављача и особе за праћење, од стране ГО Нови Београд

У току контроле није дат обрачун количина по позицијама, приказаним у рачунима, на основу којих би се утврдило да извршена услуга одговара приказаној вредности према усвојеним ценама из понуде, за сваку позицију.

Према тачки 8. Наруџбенице ГО Нови Београд се обавезује да за извршене услуге плаћа по фактурама добављача, сукцесивно до износа од 500.00,00 динара без ПДВ-а.

ГО Нови Београд је добављачу BIVENT" д.о.о, према испостављеним рачунима за радове по Наруџбеници извршила плаћања у укупном износу од 579.542,80 динара са ПДВ-ом, са обрачунатим ПДВ-ом у износу од 79.767,00 динара.

Увидом у пословне књиге код ГО Нови Београд, за период од 1.1. до 31.12.2016. године, у току контроле утврђено је да је трошак по основу испостављених рачуна за текуће одржавање школа у износу од 579.542,80 динара са ПДВ-ом, ГО Нови Београд евидентирала на аналитичком конту 463111.

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017), прописано је да група 463100 садржи аналитичка конта на којима се књиже текући трансфери нивоу Републике, текући трансфери нивоу територијалних аутономија, текући трансфери нивоу градова и текући трансфери нивоу општина.

Тиме што је ГО Нови Београд, по основу рачуна добављача „BIVENT" д.о.о за радове на објектима школа у укупном износу од 579.542,80 динара са ПДВ-ом, евидентирала трошак на конту 463100 - текући трансфери, уместо на контима класе 425000 – текуће поправке и одржавање, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016 и 107/2016) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Чланом 64. став 4.Закона о јавним набавкама прописано је: "Наручилац не може одређивати процењену вредност јавне набавке, нити може делити истоврсну јавну набавку на више набавки с намером избегавања примене овог закона или правила одређивања врсте поступка у односу на процењену вредност јавне набавке. **Истоврсна јавна набавка је набавка која има исту или сличну намену, при чему исти понуђачи у односу на природу делатности коју обављају могу да је испуне".**

Чланом 39. Закона о јавним набавкама прописано је:

„Јавна набавка мале вредности, у смислу овог закона, јесте набавка чија процењена вредност није већа од 5.000.000 динара, при чему ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 5.000.000 динара.

На набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона."

„У појединачном поступку јавне набавке мале вредности чија вредност није већа од износа из става 2. овог члана, наручилац може уместо закључења уговора о јавној набавци, најповољнијем понуђачу издати наруџбеницу ако садржи битне елементе уговора."

Чланом 64. став 4. Закона о јавним набавкама прописано је: "Наручилац не може одређивати процењену вредност јавне набавке, нити може делити истоврсну јавну набавку на више набавки с намером избегавања примене овог закона или правила одређивања врсте поступка у односу на процењену вредност јавне набавке. **Истоврсна јавна набавка је набавка која има исту или сличну намену, при чему исти понуђачи, у односу на природу делатности коју обављају, могу да је испуне".**

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, за истоврсну набавку радова издала две наруџбенице на укупан износ до 1.000.000,00 динара без ПДВ-а, и по основу истих извршила набавку у укупном износу од 999.753,50 динара без ПДВ-а, односно 1.079.520,50 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б	Број јавне набавке	Број наруџбенице	Датум закључења	Предмет	Вредност без ПДВ	Плаћено без ПДВ-а	Плаћено са ПДВ-ом
1.	Н 2016 -46	2016-46	31.3.2016	услуге хитних интервенција и текуће одржавање	500.000,00	499.977,70	499.977,70
2.	Н 2016 -124	2016-124	30.9.2016	текуће одржавање школа	500.000,00	499.775,80	579.542,80
				Укупно:	1.000.000,00	999.753,50	1.079.520,50

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила набавку радова у укупном износу од 999.753,50 динара без ПДВ-а, односно 1.079.520,50 динара са ПДВ-ом по основу две издате наруџбенице добављачу „BIVENT" д.о.о, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 39. и 64. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Венецијанер ролетне и роло завесе - набавка број VII- 404-3/2016-162

Одлука, број VII- 404-3/2016-162 о покретању поступка набавке венецијанер ролетни и роло завеса, донета је дана 29.11.2016. године. Процењена вредност набавке је 135.000,00 динара. Критеријум за избор је најнижа понуђена цена.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, на економској класификацији 426919.

Поступак се спроводи по члану 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

У Извештају о спроведеном поступку набавке, Број VII - 404-3/2016-162 од 1.12.2016. године, наведено је да је лице које спроводи поступак набавке обавило анализу тржишта, у оквиру које је прибавило понуду од „ALU TOPLICA" д.о.о са укупном понуђеном ценом од 151.172,50 динара без ПДВ-а, као и цене „Unna shop" и „Лукић ролет" који нису били у могућности да обезбеде уградњу, већ само испоруку.

Даље је наведено да је на основу свега наведеног упућен позив за достављање понуде понуђачу „BIVENT" д.о.о. До одређеног датума (1.12.2016.) „BIVENT" д.о.о је доставио понуду вредности од 134.725,50 динара без ПДВ-а, односно 161.670,60 динара са ПДВ-ом. Понуда је одговарајућа и прихватљива.

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-162 од 1.12.2016. године, у свему према понуди број 26/16 од 1.12.2016. године.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII- 404-3/2016-162 од 1.12.2016. године, одређена је особа задужена за праћење извршења уговора о јавној набавци Татјана Китановић, шеф Кабинета председника градске општине.

Добављач је, по основу Наруџбенице испоставио Рачун број 78/16 од 5.12.2016. године на укупан износ од 132.521,65 динара без ПДВ-а, односно 159.025,98 динара са ПДВ - ом и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
785	5.12.2016.	78/16 од 5.12.2016.	132.521,65	159.025,98

Рачун је оверен од стране добављача и особе за праћење, од стране ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да су рачуни добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 36.531.557,28 динара, без ПДВ-а потписани од стране Марије Лековић и рачун у износу од 159.025,98 динара са ПДВ-ом, од стране Татјане Китановић.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да су рачуни добављача „BIVENT" д.о.о, који су плаћени у укупном износу 36.690.583,26 динара, потписани од лица која нису надлежна за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „BIVENT" д.о.о након истека рока за књижење и то:

Р.б..	Налог за књижење	Датум	Број и датум рачуна	Износ	Датум пријема рачуна
	219	12.4.2016.	Окончана ситуација 18/16 од 28.3.2016.	1.904.312,60	30.3.2016
	164	17.3.2016.	Рачун 07-1/15 од 24.2.2016.	1.094.447,80	1.3.2016.
	282	9.5.2016.	Рачун 26/16 од 25.4.2016.	8.366.873,73	27.4.2016
	188	28.3.2016.	Прва пр. ситуација 16/16 од 22.3.2016.	6.809.056,20	24.3.2016.
	282	9.5.2016.	Окончана ситуација 25/16 од 22.4.2016.	5.195.177,90	27.4.2016.
	398	27.06.2016	Рачун број 39/16 од 17.6.2016.	499.977,70	20.6.2016.
				23.869.845,93	

ГО Нови Београд је у периоду 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „BIVENT" д.о.о. након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „BIVENT" д.о.о у укупном износу од 23.869.845,93динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.9. Конто 426111 - Канцеларијски материјал

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 426111 - Канцеларијски материјал, евидентирала расход у укупном износу од 6.406.138,90динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања следећим добављачима:

Добављач	Износ
AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о	3.776.470,80
BIGZ OFFICE GROUP	3.099.755,10
IVAĐO д.о.о	239.913,00
РИК-ИЗБОРИ 2016, повраћај средстава	-710.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, спровела поступке јавних набавки и то:

1. Јавна набавка број VII- 404-1/2016-9 - отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума, за набавку папира и разног канцеларијског материјала и рибона, кетрица, тонера и боја – изабрани понуђачи BIGZ OFFICE GROUP и AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о
2. Јавна набавка број VII- 404-1/2016-18 - отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума, за набавку канцеларијског материјала за потребе избора -изабрани понуђач BIGZ OFFICE GROUP;
3. Јавна набавка број VII- 404-1/2016-32 - отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума, за набавку канцеларијског материјала – папир -изабрани понуђач „Ивађо" д.о.о.

3.9.1. Јавна набавка број VII- 404-1/2016-9 - набавка папира и разног канцеларијског материјала и рибона, кетрица, тонера и боја

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број 2016 - 9, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	1.2..2016..
Одлука о покретању поступка јавне набавке	1.2..2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	3.2.2016.
1.Измена конкурсне документације	5.2.2016.
2.Измена конкурсне документације	8.2.2016.
3.Измена конкурсне документације	3.3.2016.
4.Измена конкурсне документације	4.3.2016.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	4.3.2016..
Записник о отварању понуда	9.3.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	9.3.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	10.3.2016.
Оквирни споразум X-020-135	21.3.2016.
Оквирни споразум X-020-136	21.3.2016.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	28.3.2016.

Одлука, број VII-404-1/2016-9 о покретању поступка јавне набавке ГО Нови Београд, донета је 1.2.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени **поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.**

Набавка је обликована у две партије:

-Партија 1. Папир и разни канцеларијски материјал процењене вредности 2.000.000,00 динара

-Партија 2. Рибони, кетрици, тонери и боје процењене вредности 3.000.000,00 динара

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 130, економска класификација 426111.

Критеријум за оцену понуда је најниже понуђена цена.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-28 од 1.2.2016. године.

Дана 25.11.2016. године, Шеф службе за заједничке послове упутио је захтев за набавку добара – канцеларијски материјал за потребе Управе ГО Нови Београд и то: Партија 1. папир и разни канцеларијски материјал и Пертија 2. рибони, кетрици, тонери и боје. Процењена вредност јавне набавке је 5.000.000,00 динара У обрасцу захтева приложена је техничка спецификација са описима потребног материјала за обе партије и исказаним јединицама мере за сваки материјал (ком; кутија, рис, блок), без исказаних потребних количина.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 3.2.2016. године.

Прва измена конкурсне документације, која се односи на измену у Обрасцу структуре цене, објављена је на Порталу јавних набавки дана 5.2.2016. године.

На основу постављених питања понуђача, извршене су три измене конкурсне документације и објављене на Порталу јавних набавки дана 5.2.2016; 8.2.2016; 3.3.2016. и 4.3.2016. године. Обавештење о продужетку рока за подношење понуда до 9.3.2016. до 10:00 часова, објављено је на Порталу јавних набавки дана 4.3.2016. године.

У току контроле је утврђено да Обавештење о продужетку рока за подношење понуда није **сачињено на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.**

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд одредила додатне услове за учешће у поступку јавне набавке и то:

Додатни услов		Доказ
кадровски капацитет	- понуђач мора да има најмање 8 запослених (на неодређено или одређено време)	-образац М (М-А) пријаве за 8 радника или други правни доказ о радном ангажовању
технички капацитет	-магацински простор површине најмање 500m²	-уговор о купопродаји или други доказ о коришћењу наведеног простора

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији одредила додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање 8 запослених (на неодређено или одређено време), чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који возаче ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о јавним набавкама**.

ГО Нови Београд је одредила додатни услов у погледу техничког капацитета да понуђач мора да има магацински простор површине **најмање 500m², супротно члану 76.** Закона о јавним набавкама којим је прописано да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 3.2..2016. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Јавна набавка добра, отворени поступак обликована у две партије, са циљем закључење оквирног споразума између наручиоца и **једног понуђача**, покренут Одлуком број VII-404-1/2016-9 од 1.2.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 9.3.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставили следећи понуђачи:

		Партија 1.		Партија 2.	
Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
Табулир комерц д.о.о	38/16 од 3.3.2016.	46.675,40	56.001,73	—	—
AIGO BS д.о.о	292-62/16 од 6.3.2016.	—	—	264.993,00	317.991,60
BIGZ OFFICE GROUP	239 од 8.3.2016.	19.207,15	23.048,63	—	—

Контролом је утврђено да је у структури цене, датој у конкурсној документацији за предметну јавну набавку предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединицу мере (ком; кутија, рис, блок).

У изабраним понудама, понуђене укупне цене (23.048,63 динара за партију 1. и 317.991,60 динара за партију 2) представљају збир понуђених јединичних цена за производе наведене у структури цене.

Комисија је дана 9.3.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума и то:

За Партију 1. - Папир и разни канцеларијски материјал понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP"

За Партију 2. - Рибони, кетрици, тонери и боје, понуђачу „AIGO BS"

Одлука о додели оквирног споразума за Партију 1. број VII-404-2/2016-56 од 10.3.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 10.3.2016. године.

Одлука о додели оквирног споразума за Партију 2. број VII- 404-2/2016-57 од 10.3.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 10.3.2016. године.

ГО Нови Београд је закључио оквирне споразуме и то:

За Партију 1: Оквирни споразум број X-020-135 од 21.3.2016. године, са понуђачем „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о укупне вредности од 2.000.000,00 динара без ПДВ-а.

За Партију 2: Оквирни споразум број X-020-136 од 21.3.2016. године, са понуђачем „AIGO BS" д.о.о укупне вредности од 3.000.000,00 динара без ПДВ-а.

Оквирни споразуми су закључени до 31.12.2016.године а ступају на снагу даном обостраног потписивања.

Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 28.3.2016. године.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 21.3.2016. године, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, доделила оквирне споразуме у укупном износу од 5.000.000,00 динара без ПДВ-а и то: Оквирни споразум број X-020-135 понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о вредности од 2.000.000,00 динара без ПДВ-а и Оквирни споразум број X-020-136 понуђачу „AIGO BS" д.о.о вредности од 3.000.000,00 динара без ПДВ-а, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 63. и 76. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

ПАРТИЈА 1 – понуђач „BIGZ OFFICE GROUP"

На основу оквирног споразума број X-020-135 од 21.3.2016. године ГО Нови Београд је понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о доделила укупно 10 наруџбеница вредности од 1.998.886,41 динара без ПДВ-а, односно 2.398.735,17 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2016-9-1а	28.3.2016.	322.023,68	386.428,74
2.	VII-404-1/2016-9-1б	7.4.2016.	216.503,73	259.803,39
3.	VII-404-1/2016-9-1в	12.4.2016.	608.786,40	730.615,60
4.	VII-404-1/2016-9-1г	21.4.2016.	69.672,35	83.606,82
5.	VII-404-1/2016-9-1д	4.5.2016.	64.326,43	77.192,19
6.	VII-404-1/2016-9-1ђ	25.5.2016.	148.523,75	178.225,40
7.	VII-404-1/2016-9-1е	13.6.2016.	205.810,07	246.974,16
8.	VII-404-1/2016-9-1ж	11.7.2016.	210.427,22	252.512,66
9	VII-404-1/2016-9-1з	28.7.2016.	148.482,78	178.180,21
10.	VII-404-1/2016-9-1и	10.8.2016.	4.330,00	5.196,00
	укупно:		**1.998.886,41**	**2.398.735,17**

Добављач „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о је по основу додељених наруџбеница испоставио фактуре за канцеларијски материјал и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	НЗК	Датум плаћања	Плаћено са ПДВ-ом	Датум пријема фактуре	Датум књижења	НЗК
1.	IFGD-2028 од 25.3.2016.	294	13.5.2016	386.382,11	31.3.2016.	13.5.2016	291
2.	IFGD-2424 од 11.4.2016.	331	27.5.2016	259.804,47	14.4.2016.	27.5.2016	327
3.	IFGD-2469 од 22.4.2016.	331	27.5.2016	730.543,68	14.4.2016.	27.5.2016	327
4.	IFGD-2770 од 25.4.2016.	362	9.6.2016	83.606,82	28.4.2016.	9.6.2016	361
5.	IFGD-2890 од 3.5.2016.	378	16.6.2016	76.666,23	4.5.2016.	16.6.2016	376
6.	IFGD-3429 од 25.5.2016.	409	29.6.2016	178.228,50	25.5.2016.	29.6.2016	406
7.	IFGD-4124 од 14.6.2016.	500	5.8.2016	246.972,08	23.6.2016.	5.8.2016	499
8.	IFGD-4780 од 14.7.2016.	548	26.8.2016	252.512,66	15.7.2016.	26.8.2016	544
9	IFGD-5180 од 29.7..2016.	585	13.9.2016	178.164,14	1.8.2016.	13.9.2016	582
10.	IFGD-5565 од 11.8..2016.	600	21.9.2016	5.196,00	12.8.2016.	21.9.2016	599
	укупно:			**2.398.076,69**			

У току контроле је утврђено да јединичне цене, исказане у рачунима за наведена добра, одговарају ценама из Оквирног споразума број X-020-135 од 21.3.2016. године

ГО Нови Београд је по основу испостављених рачуна извршио плаћања добављачу у укупном износу од 2.398.076,69 динара са обрачунатим ПДВ-ом, а оквирним споразумом је уговорена набавка у вредности од 2.000.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да су исти потписани од стране лиц акоје је робу примило, али исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 2.398.076,69 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о, у укупном износу од 2.398.076,69 динара са ПДВ-ом, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ПАРТИЈА 2 понуђач AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о.

На основу Оквирног споразума број X-020-136 од 21.3.2016. године ГО Нови Београд је понуђачу „AIGO BS" д.о.о доделила укупно 16 наруџбеница вредности од 2.973.477,00 динара без ПДВ-а, односно 3.584.008,40 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2016-9-2а	20.4.2016.	104.195,00	125.034,00
2.	VII-404-1/2016-9-2б	27.4.2016.	130.472,00	156.566,40
3.	VII-404-1/2016-9-2в	25.5.2016.	212.435,00	259.922,00
4.	VII-404-1/2016-9-2г	10.6.2016.	270.813,00	324.975,60
5.	VII-404-1/2016-9-2д	6.7.2016.	339.230,00	407.076,00
6.	VII-404-1/2016-9-2ђ	27.7.2016.	123.031,00	158.473,20
7.	VII-404-1/2016-9-2е	9.8.2016.	300.623,00	360.747,60
8.	VII-404-1/2016-9-2ж	15.8.2016.	72.782,00	87.338,40
9	VII-404-1/2016-9-2з	14.9.2016.	330.149,00	396.178,80
10.	VII-404-1/2016-9-2и	12.10.2016.	6.500,00	7.800,00
11.	VII-404-1/2016-9-2ј	13.10.2016.	26.076,00	31.291,20
12.	VII-404-1/2016-9-2к	1.11.2016.	173.481,00	208.177,20
13.	VII-404-1/2016-9-2л	23.11.2016.	32.989,00	39.586,80
14.	VII-404-1/2016-9-2љ	5.12.2016..	174.985,00	209.982,00
15.	VII-404-1/2016-9-2м	20.12.2016.	266.350,00	319.620,00
16.	VII-404-1/2016-9-2н	26.12.2016.	409.366,00	491.239,20
	укупно:		**2.973.477,00**	**3.584.008,40**

Добављач „AIGO BS" д.о.о је по основу додељених наруџбеница испоставио рачуне и то:

Р.б.	Број и датум рачуна	НЗК	Датум плаћања	Плаћено са ПДВ-ом	Датум пријема рачуна	Датум књижења	НЗК
1.	16/ 3553 од 21.4..2016.	349	2.6.2016	125.034,00	21.4.2016.	2.6.2016	347
2.	16/ 3824 од 27.4..2016.	365	10.6.2016	156.566,40	28.4.2016.	10.6.2016	364
3.	16/ 4562 од 25.5.2016.	409	29.6.2016	254.922,00	26.5.2016.	29.6.2016	406
4.	16/ 1577 од 13.6.2016.	460	22.7.2016	324.975,60	13.6.2016.	22.7.2016	457
5.	16/ 5958 од 6.7.2016..	535	22.8.2016	407.076,00	11.7.2016.	22.8.2016	534
6.	16/ 6752 од 1.8.2016.	585	13.9.2016	158.437,20	1.8.2016.	13.9.2016	582
7.	16/ 7038 од 9.8.2016.	600	21.9.2016	360.747,60	11.8.2016.	21.9.2016	598
8.	16/ 7146 од 15.8.2016.	602	22.9.2016	87.338,40	15.8.2016.	22.9.2016	601
9	16/ 8110 од 14.9.2016.	685	27.10.2016	396.178,80	14.9.2016.	27.10.2016	683
10.	16/ 9214 од 12.10.2016.	756	25.11.2016	7.800,00	13.10.2016.	25.11.2016	752
11.	16/ 9238 од 13.10.2016.	756	25.11.2016	31.291,20	13.10.2016	25.11.2016	752
12.	16/ 9870 од 2.11.2016.	790	06.12.2016	208.177,20	3.11.2016.	06.12.2016	787
13.	16/10706 од 24.11.2016.	814	14.12.2016	39.586,80	25.11.2016.	14.12.2016	810
14.	16/11126 од 5.12.2016.	830	19.12.2016	209.982,00	7.12.2016.	19.12.2016	822
15.	16/11828 од 22.12.2016.	844	23.12.2016	*319.620,00*	22.12.2016.	23.12.2016	840
16.	16/12205 од 28.12.2016.	873	30.12.2016	*480.775,20*	29.1.2016.	30.12.2016	869
	укупно:			**3.568.508,40**			

У току контроле је утврђено да јединичне цене, исказане у рачунима за наведена добра, одговарају ценама из Оквирног споразума број X-020-136 од 21.3.2016. године

ГО Нови Београд је по основу испостављених рачуна извршио плаћања добављачу у укупном износу од 3.568.508,40 динара са обрачунатим ПДВ-ом, а оквирним споразумом је уговорена набавка у вредности од 3.000.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд , у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 3.568.508,40 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „AIGO BS" д.о.о након истека рока за књижење (рачуни под редним бројем 1. до 14. из претходне табеле у укупном износу од 2.768.113,20).

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „AIGO BS" д.о.о, у укупном износу од 2.768.113,20 динара са ПДВ-ом, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Председник ГО Нови Београд донео је Решење број VII-404-2/2016-63 од 28.3.2016. године, о именовању Александра Вукићевића, магационера, Служба за заједничке послове - за предузимање свих неопходних радњи за испуњење обавеза наручиоца и добављача, а које су дефинисане одредбама Оквирног споразума број X-020-363 од 14.10.2015. године.

Партију 1: Папир и разни канцеларијски материјал (Оквирни споразум број X-020-135 од 21.3.2016. године,

Партију 2: Рибони, кертриџи, тонери и боје (Оквирни споразум број X-020-136 од 21.3.2016. године).

У току контроле је утврђено да су испостављени рачуни добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. и „AIGO BS" д.о.о потписани од стране особе именоване горе наведеним решењем.

3.9.2. Јавна набавка број VII-404-1/2016-18 - Канцеларијски материјал за потребе избора

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-18, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	5.4.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	8.4.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	13.4.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	13.4.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	13.4.2016.
Записник о отварању понуда	13.5.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	17.5.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	18.5.2016. Објављена 18.5.2016.
Оквирни споразум	30.5.2016. заведен код наручиоца 1.6.2016. заведен код добављача
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	2.6.2016.
Решење о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци	3.6.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-а	10.8.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-б	20.9.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	13.10.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-в	2.6.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-г	7.6.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-д	28.6.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-18-ђ	28.7.2016.
Наруџбеница VII-404-1/ 2016-18-е	28.7.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	13.1.2017.

Дана 5.4.2015. године, шеф Службе за заједничке послове, упутио је захтев за набавку добара канцеларијски материјал за потребе Управе ГО Нови Београд–процењене вредности 585.000,00 динара без ПДВ-а уз образложење да се набавка спроводи ради обезбеђења добара: папира, разног канцеларијског материјала (регистратора, фасцикли, књига, свесака, коверата и осталог материјала за писање), за несметан рад Управе ГО Нови Београд и обезбеђење средстава за писање на спровођењу избора заказаних за 24.4.2016. године, у приоду до исцрпљивања финансијских средстава а најдуже на једну годину од дана закључења оквирног споразума.У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена техничка спецификација садржи укупно **203** артикла са исказаним јединицама мере за сваки артикал (ком; рис; кутија; паковање(4/1); паковање(6/1), паковање(12/1); лист), без утврђених оквирних количина.

Одлука, број VII- 404-1/2016-18 о покретању поступка јавне набавке добара Канцеларијски материјал за потребе избора, донета је дана 8.4.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума са једним понуђачем.

Процењена вредност јавне набавке је 585.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2016. годину, функционална класификација 130, економска класификација 426111. Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-75 од 13.4.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 13.4.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу IV ПОДАЦИ О ПРЕДМЕТУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ наведено:„Поступак јавне набавке се спроводи ради закључења оквирног споразума. Оквирни споразум ће се закључити између наручиоца и једног понуђача. Рок трајања оквирног споразума –од дана обостраног потписивања до 31.12.2016. године"

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 13.4.2016. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: „Јавна набавка добра,отворени поступак **обликована у две партије**, са циљем закључења оквирног споразума између наручиоца и једног понуђача покренут Одлуком број VII-404-1/2016-18 од 01.02.2016. године."

Чланом 61. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 13.5.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставиола два понуђача:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
„ТАБУЛИР КОМЕРЦ" д.о.о.	79/16 од 9.5.2016.	46.675,40	56.001,73
„BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о.	535 од 12.5.2016	18.886,19	22.663,47

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда послала понуђачима у законском року од три дана од дана отварања понуда.

Комисија је дана 17.5.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда у коме је констатовано да су обе приспеле понуде одговарајуће и прихватљиве. На основу критеријума најниже понуђене цене комисија је рангирала понуде и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума прворангираном понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. Булевар војводе Мишића 17, Београд.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII- 404-2/2016-86 од 18.5.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 18.5.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. закључила Оквирни споразум број X-020-240 од 30.5.2016. године укупне вредности од 585.000,00 динара без ПДВ-а. (добављач „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. је дана 1.6.2016. године потписао Оквирни споразум заводни број код добављача је 624.)

Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 2.6.2016. године.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII- 404-2/2016-98 од 3.6.2016. године о именовању особе задужене за праћење уговора и наруџбеница које се, на основу оквирног споразума број X-020-240 од 1.6.2016. године, издају у предмету јавне набавке добара- Канцеларијски материјал за потребе избора именовао магационера Александра Вукићевића из Службе за заједничке послове ГО Нови Београд.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, у току контроле је утврђено да је:

- у делу који се односи на **финансијски капацитет од понуђача** између осталог тражено да испуни услов да је у претходне две године (2013. и 2014) остварио **минимални годишњи приход у вредности од 10.000.000,00 динара** – као доказ о испуњености овог додатног услова од понуђача је тражено да достави: за правно лице - Извештај о бонитету Агенције за привредне регистре за претходне две обрачунске године (2013. и 2014); за понуђача предузетника или физичко лице - Потврду пословне банке о оствареном укупном промету на пословном текућем рачуну за претходне две обрачунске године (2013.и 2014).

- у делу који се односи на **кадровски капацитет од понуђача** је тражено да има **најмање 8 запослених на неодређено или одређено време** – као доказ о испуњености овог додатног услова од понуђача је тражено да достави: образац М (М-А) пријаве за 8 радника или други правни доказ о радном ангажовању.

- у делу који се односи на **технички капацитет од понуђача** је између осталог тражено да има **магацински простор површине најмање 500m2** – као доказ о испуњености овог додатног услова од понуђача је тражено да достави: уговор о купопродаји или други доказ о коришћењу наведеног простора.

Чланом 10. Закона о јавним набавкама прописано је да је „Наручилац дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију.

Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом преговарачког поступка, нити коришћењем дискриминаторских услова, техничких спецификација и критеријума."

Чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама прописано је да „Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке."

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији у јавној набавци добара Канцеларијски материјал за потребе избора дефинисано додатне услове у погледу финансијског, кадровског и техничког капацитета који дискриминишу потенцијалне понуђаче и нису у логичкој вези са предметом набавке, чиме је поступљено супротно члану 10. и члану 76. Закона о јавним набавкама, односно начелу обезбеђивања конкуренције, које утврђује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; рис; кутија; паковање(4/1); паковање(6/1), паковање(12/1); лист)

У изабраној понуди понуђача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. понуђена је укупна цена у износу од 18.886,19 динара без ПДВ-а односно 22.663,47 динара са ПДВ-ом. **Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена.**

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на**

количине. Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци. На основу оквирног споразума **може се** уместо уговора о јавној набавци **издати наруџбеница ако садржи битне елементе уговора.**

Контролом је утврђено да је по основу оквирног споразума, ГО Нови Београд понуђачу у периоду од 10.8. до 19.12.2016. године издала седам наруџбеница, укупне уговорене вредности од 584.805,15 динара без ПДВ-а.

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за укупно **203 артикла.**

У достављеним рачунима за испоручена добра по основу седам издатих наруџбеница, добављач је приказао испоруку добара у укупној вредности од 584.805,15 динара без ПДВ-а, **за укупно 66 различитих артикала.**

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, средства предвиђена оквирним споразумом, утрошила за куповину мањег броја артикала од броја артикала за које је тражила да понуђачи доставе цене.

Чланом 40. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да се оквирни споразум не може користити на начин којим би се спречила, ограничила или нарушила конкуренција и једнакост понуђача.

Тиме што је у поступку јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, у техничкој спецификацији предвиђена набавка великог броја различитих артикала ограничена је конкуренцију потенцијалних понуђача у односу на број понуђача који би се евентуално јавио у поступку јавне набавке да је приказан стварно потребан број различитих артикала.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. доделила Оквирни споразум заведен под бројем X-020-240 од 30.5.2016. године укупне вредности од 585.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10; 40, и 61. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Оквирним споразумом број X-020-240 од 1.6.2016. године, између осталог, дефинисано је:

- период важења споразума се је до 31.12.2016. године, а ступа на снагу даном обостраног потписивања (члан 2);
- Укупна уговорена вредност, по члану 3. оквирног споразума износи 585.000,00 динара без ПДВ-а;
- Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци са техничком документацијом и описом добара (члан 4);
- Наручилац ће цену испоручених добара плаћати добављачу у сваком конкретном случају у року до 45 дана од пријема исправне фактуре добављача, на основу, уз фактуру достављеног записника о извршеним добарама, потписаног од овлашћених лица обе уговорне стране, а све на основу обострано потписаног уговора, или наруџбенице о јавној набавци, у складу са овим оквирним споразумом (члан 6 став 1.);
- Рок за одзив по пријему захтева за испоруку добара не сме бити дужи од 24 сата (члан 7);
- Наручилац и представник добављача извршиће примопредају испоручених добара и о томе ће сачинити записник (члан 8).

На основу оквирног споразума број X-020-240 од 30.5.2016. године, ГО Нови Београд је добављачу **„BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о.** издала укупно седам наруџбеница укупне вредности од 584.805,15 динара без ПДВ-а односно 701.766,18 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум издавања	вредност без ПДВ -а	вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2016-18-а	10.8.2016.	186.762,82	224.115,38
2.	VII-404-1/2016-18-б	20.9.2016	131.021,94	157.226,33
3.	VII-404-1/2016-18-в	13.10.2016.	183.816,13	220.579,36
4.	VII-404-1/2016-18-г	28.10.2016.	35.844,82	43.013,78
5.	VII-404-1/2016-18-д	21.11.2016.	30.936,48	37.123,78
6.	VII-404-1/2016-18-ђ	6.12.2016.	7.730,00	9.276,00
7.	VII-404-1/2016-18-е	19.12.2016	8.692,96	10.431,55
			584.805,15	**701.766,18**

Добављач „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. је по основу издатих наруџбеница испоставио фактуре за канцеларијски материјал и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	Датум пријема фактуре	НЗК	Датум књижења	Износ из фактуре	Плаћено са ПДВ-ом	Датум плаћања
1.	IFGD-5596 од 12.08.2016.	12.8.2016.	606	23.09.2016	224.092,58	224.092,58	23.09.2016
2.	IFGD-6659 од 20.09.2016.	20.9.2016.	706	03.11.2016	157.188,32	157.188,32	03.11.2016
3.	IFGD-7628 од 19.10.2016.	19.10.2016.	778	02.12.2016	220.552,40	220.552,40	02.12.2016
4.	IFGD-8030 од 1.11.2016.	1.11.2016	784	05.12.2016	43.013,78	43.013,78	05.12.2016
5.	IFGD-9529 од 12.12.2016.	12.12.2016.	833	21.12.2016	9.276,00	9.276,00	21.12.2016
6.	IFGD-8807 од 23.11.2016.	25.11.2016.	838	23.12.2016	37.123,78	37.123,78	23.12.2016
7.	IFGD-9822 од 19.12.2016.	20.12.2016.	838	23.12.2016	10.431,55	10.431,55	23.12.2016
	укупно:				701.678,41	701.678,41	

У поступку контроле издавања и реализације наруџбеница издатих од ГО Нови Београд основу оквирног споразума број X-020-240 закљученог дана 1.6.2016. године са добављачем „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. утврђено је да наручилац издавао наруџбенице добављачу према јединичним ценама датим у обрасцу структуре цене из понуде добављача а који чини саставни део оквирног споразума.

Увидом у пословне књиге и евиденције ГО Нови Београд за период од 1.1. до 31.12.2016. године и рачуноводствене исправе из напред наведене табеле у укупном износу од 701.678,41 динара, утврђено је да исти нису евидентирани у прописаном року, **чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, којим је прописано рачуноводствена исправа мора бити достављена на књижење у року од два дана од настанка пословне промене и књижена истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.**

Контролом је утврђено да се у прилогу рачуна **не налазе записници о примопредаји добара**, потписани између ГО Нови Београд и представника добављача, а како је дефинисано чланом 8. Оквирног Споразума.

Увидом у рачуне на основу којих је извршено плаћање добављачу „Иваћо" д.о.о, утврђено је да је лице именовано за праћење извршења набавке, потписом на рачуну потврдио пријем добара.

3.9.3. Јавна набавка број VII-404-1/2016-32 - Канцеларијски материјал - папир

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-32, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	15.8.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	17.8.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	17.8.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	17.8.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	4.10.2016.
Појашњење конкурсне документације	19.10.2016.
Записник о отварању понуда	4.11.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	8.11.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	9.11.2016. Објављена 10.11.2016.
Оквирни споразум	23.11.2016. заведен код наручиоца 24.11.2016. заведен код добављача
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	25.11.2016.
Решење о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци	25.11.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-32-а	25.11.2016.
Наруџбеница VII-404-1/2016-32-б	20.12.2016.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	13.1.2017.

Дана 15.8.2016. године, шеф Службе за заједничке послове, упутио је захтев за набавку добара канцеларијски материјал за потребе Управе ГО Нови Београд–процењене вредности 200.000,00 динара без ПДВ-а уз образложење да се набавка спроводи ради обезбеђења добара: папира за несметан рад Управе ГО Нови Београд У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена техничка спецификација садржи само један артикал: папир за фотокопирање, А4 80гр MONDI MAESTRO или одговарајући са исказаном јединицом мере – рис; без утврђених оквирних количина.

Одлука, број VII- 404-1/2016-32 о покретању поступка јавне набавке добара Канцеларијски материјал - папир, донета је 17.8.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума **без навођења са колико понуђача се планира закључење оквирног споразума.**

Процењена вредност јавне набавке је 200.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2016. годину, функционална класификација 130, економска класификација 426111. Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-120 од 17.8.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 4.10.2016. године.

Дана 19.10.2016. године Комисија за јавну набавку је на порталу јавних набавки објавила појашњење конкурсне документације на основу захтева за појашњење конкурсне документације које је доставио заинтересовани потенцијални понуђач. На захтев понуђача: „У конкурсној документацији у табели „Техничка спецификација" (стр. 4) као ни у табели „Образац структуре цене" (стр. 23) нисте навели количину тражених добара. Молимо Вас да измените конкурсну документацију, односно да у поменуте табеле унесете тражену количину која је битан фактор у формирању цене."

Комисија за јавну набавку наручиоца је дала следећи одговор: „Поменута јавна набавка се спроводи као отворени поступак у циљу закључења оквирног споразума. У складу са чланом 3. став 1. тачка 20. ЗЈН Оквирни споразум представља споразум између једног или више наручилаца и једног или више добављача, чија је сврха утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, где је то прикладно, на количине. Оквирни споразум не представља уговор на основу којег се реализује јавна набавка, већ се конкретни уговори о јавној набавци закључују у периоду важења истог и у складу са условима који су тим споразумом утврђени. У члану 3. Модела оквирног споразума је наведено да се Оквирни споразум закључује до 31.12.2016. године (стр. 18). Битна карактеристика оквирног споразума је да на основу истог не постоји обавеза извршења јавне набавке (обавеза настаје закључивањем појединачних уговора о јавној набавци на основу оквирног споразума), као и да наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. С обзиром на наведено нисмо у могућности да наведемо количине тражених добара. Процењена вредност ове јавне набавке је 200.000,00 динара без ПДВ."

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу IV ПОДАЦИ О ПРЕДМЕТУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ наведено:„Поступак јавне набавке се спроводи ради закључења оквирног споразума. Оквирни споразум ће се закључити између наручиоца и једног понуђача. Рок трајања оквирног споразума –од дана обостраног потписивања до 31.12.2016. године"

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 13.4.2016. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: „Јавна набавка добра,отворени поступак **обликована у две партије**, са циљем закључења оквирног споразума између наручиоца и једног понуђача покренут Одлуком број VII-404-1/2016-32 од 17.08.2016. године."

Чланом 61. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда од 4.11.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставило шест понуђача:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена јединична цена без ПДВ-а	Понуђена јединична цена са ПДВ-ом
Делтаграф д.о.о. Смедерево	209/16 од 2.11.2016.	238,00	285,60
Ампхора д.о.о. Београд	0411 од 4.11.2016	235,00	282,00
НОВО БЕОГРАДСКО КЊИЖАРСКО д.о.о.Нови Београд	11/1445/16 од 25.10.2016.	218,60	262,32
„Commercial print SCP" д.о.о. Београд	I-183 од 3.11.2016.	218,95	262,74
Иваџо д.о.о. Земун	51/2016 од 4.11.2016.	218,50	262,20
Аиго БС д.о.о. Београд	1535-204 од 2.11.2016.	225,40	270,48

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда уручила на отварању присутним представницима понуђача а понуђачима који нису присуствовали отварању понуда записнике је послала у законском року од три дана од дана отварања понуда.

Комисија је дана 8.11.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда у коме је констатовано да су све приспеле понуде одговарајуће и прихватљиве. На основу критеријума најниже понуђене цене комисија је рангирала понуде и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума прворангираном понуђачу „Иваџо" д.о.о. Земун.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII- 404-2/2016-142 од 9.11.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 10.11.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „Иваџо" д.о.о. Земун закључила Оквирни споразум број X-020-529 од 23.11.2016. године укупне вредности од 200.000,00 динара без ПДВ-а. (добављач „Иваџо" д.о.о. Земун је дана 24.11.2016. године потписао Оквирни споразум; заводни број код добављача је 370/16)

Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 25.11.2016. године.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII- 404-2/2016-147 од 25.11.2016. године о именовању особе задужене за праћење реализације уговора о јавној набавци у предмету јавне набавке добара- Канцеларијски

материјал - папир именовао магационера Александра Вукићевића из Службе за заједничке послове ГО Нови Београд.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, у току контроле је утврђено да је:

- у делу који се односи на **кадровски капацитет од понуђача** је тражено да има **најмање 3 запослена на неодређено или одређено време** – као доказ о испуњености овог додатног услова од понуђача је тражено да достави: образац М (М-А) пријаве за 3 радника или други правни доказ о радном ангажовању.

- у делу који се односи на **технички капацитет од понуђача** је између осталог тражено да има **магацински простор површине најмање 200m2, у својини, закупу или по неком другом правном основу**– као доказ о испуњености овог додатног услова од понуђача је тражено да достави: фотокопију уговора о купопродаји или други доказ о коришћењу наведеног простора.

Чланом 10. Закона о јавним набавкама прописано је да је „Наручилац дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију.

Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом преговарачког поступка, нити коришћењем дискриминаторских услова, техничких спецификација и критеријума."

Чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама прописано је да „Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке."

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији у јавној набавци добара Канцеларијски материјал - папир дефинисао додатне услове у погледу кадровског и техничког капацитета који дискриминишу потенцијалне понуђаче и нису у логичкој вези са предметом набавке, чиме је поступљено супротно члану 10. и чану 76. Закона о јавним набавкама, односно начелу обезбеђивања конкуренције, које утврђује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „Иваћо" д.о.о. Земун доделила Оквирни споразум заведен под бројем Х-020-529 од 23.11.2016. године укупне вредности од 200.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 61. и 76. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Оквирним споразумом број Х-020-529 од 24.11.2016. године, између осталог, дефинисано је:

- период важења споразума се је до 31.12.2016. године, а ступа на снагу даном обостраног потписивања (члан 2);
- Укупна уговорена вредност, по члану 3. оквирног споразума износи 200.000,00 динара без ПДВ-а;
- Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци са техничком документацијом и описом добара (члан 4);
- Рок за одзив по пријему захтева за испоруку добара не сме бити дужи од 24 сата (члан 7);
- Наручилац и представник добављача извршиће примопредају испоручених добара и о томе ће сачинити записник (члан 8).

На основу оквирног споразума број Х-020-529 од 23.11.2016. године, ГО Нови Београд је добављачу „Иваћо" д.о.о. издала укупно две наруџбенице укупне вредности од 199.927,50 динара без ПДВ-а односно 239.913,00 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум издавања	вредност без ПДВ -а	вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2016-32-а	25.11.2016.	104.880,00	125.856,00
2.	VII-404-1/2016-32-б	20.12.2016.	95.047,50	114.057,00
	укупно:		**199.927,50**	**239.913,00**

У поступку контроле издавања и реализације наруџбеница издатих од ГО Нови Београд основу оквирног споразума број Х-020-529 закљученог дана 24.11.2016. године са „Иваћо" д.о.о. утврђено је да наручилац издавао наруџбенице добављачу према јединичним ценама датим у обрасцу структуре цене из понуде добављача а који чини саставни део оквирног споразума.

Добављач „Иваћо" д.о.о. је по основу издатих наруџбеница испоставио фактуре за канцеларијски материјал-папир и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	Датум пријема фактуре	НЗК	Датум књижења	Износ из фактуре	Датум плаћања
1.	0103225 од 25.11.2016.	25.11.2016.	812	14.12.2016	125.856,00	14.12.2016
2.	0103374 од 20.12.2016.	22.12.2016.	851	27.12.2016	114.057,00	27.12.2016
	укупно:				**239.913,00**	

Увидом у пословне књиге ГО Нови Београд за период од 1.1. до 31.12.2016. године, утврђено је да рачун број 0103225 од 25.11.2016. године, у износу од 125.856,00 динара и број 0103374 од 20.12.2016. године, у износу од 114.057,00 динара, нису евидентирани у прописаном року, **чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, којим је прописано рачуноводствена исправа мора бити достављена на књижење у року од два дана од настанка пословне промене и књижена истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.**

Контролом је утврђено да се у прилогу рачуна **не налазе записници о примопредаји добара**, потписани између ГО Нови Београд и представника добављача, а како је дефинисано чланом 8. Оквирног Споразума.

Увидом у рачуне на основу којих је извршено плаћање добављачу „Иваћо" д.о.о, утврђено је да је лице именовано за праћење извршења набавке, потписом на рачуну потврдио пријем добара.

3.10. Конто 426411 – Материјал за саобраћај – гориво

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 426411 – гориво, исказала расход у укупном износу од 1.985.138,22 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања следећим добављачима:

Добављач	Износ
„НИС" АД	200.651,01
„EURO PETROL" д.о.о	1.784.487,21

3.10.1. Добављач „НИС" АД

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 200.651,01 динара по основу испостављених рачуна, а према закљученом Уговору број X-020-50 од 22.1.2015. године. Предмет Уговора је набавка добара – погонског горива. Уговор је закључен након спроведеног поступка јавне набавке број VII- 404-1/2015-1.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII- 404-1/2015-1, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	6.1.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	6.1.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	6.1.2015.
Измена конкурсне док.	9.1.2015.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	13.1.2015.
Записник о отварању понуда	16.1.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	16.1.2015.
Одлука о додели уговора	16.1.2015.
Уговор са добављачем	22.2.2015.

Поступак јавне набавке добара – погонско гориво, покренут је Одлуком број VII- 404-1/2015-1 од 6.1.2015. године. Процењена вредност јавне набавке је 2.083.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, функционална класификацији 130, економска класификација 426411.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-3 од 6.1.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 6.1.2015. године.ГО Нови Београд је електронским путем упутила позив да достављање понуда на адресе три потенцијална понуђача.

Критеријум за оцену је економски најповољнија понуда са са елементима критеријума:

1. Цена 70 пондера
2. Број бензинских пумпи на територији Града Београда 30 пондера.

Измена конкурсне документације објављена је на Порталу јавних набавки 9.1.2015. године, а након пристиглих захтева потенцијалних понуђача на измену начина плаћања. У измени је наведен нови рок за подношење понуда дана 16.1.2015. године.

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „ Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и **објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.**", а **садржина Обавештење** о продужењу рока за подношење понуда **је дата у Прилогу 3Ж** Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавила Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 16.1.2015. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуде доставили следећи понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Број пумпи на територији Београда	Важење понуде
„EURO PETROL" д.о.о	00141 од 13.1.2015	1.888.560,00	2.266.200,00	7	30 дана
„НИС" АД	PRO 612000/IZ-DO743 од16.1.2015.	1.926.060,00	2.311.200,00	63	30 дана

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда послала понуђачима електронским путем дана 16.1.2015. године.

Извештај о стручној оцени понуда Комисија је сачинила дана 16.1.2015. године и извршила вредновање понуда применом одређених критеријума и то:

Понуђач	Цена	Број бензионских пумпи	Укупан број бодова	Ранг
„EURO PETROL" д.о.о	70	3,33	73,33	2
„НИС" АД	68,64	30	98,65	1

Комисија је предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „НИС" АД.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2015-6 донета је дана 16.1.2015. године и послата понуђачима електронским путем истог дана.

ГО Нови Београд је са понуђачем „НИС" АД закључила Уговор број X-020-50 од 22.1.2015. године на износ од 1.926.060,00 динара. Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 23.1.2015. године.

Према члану 1. Уговора, исти је закључен у свему према Техничкој спецификацији, Обрасцу структуре цене и понуде понуђача број PRO 612000/IZ-DO743 од 16.1.2015.године, које чине саставни део Уговора.

Увидом у усвојену понуду понуђача „НИС" АД, утврђено је да је у Обрасцу структуре цене (која је саставни део конкурсне документације), понуђач понудио **цене** за следећа добра:

Р. б.	Добро	Јед. мере	Кол.	Цена добра по јединици мере без ПДВ-а	Цена добра по јединици мере са ПДВ-ом	Укупна цена без ПДВ-а	Укупна цена са ПДВ-ом
1	Погонско гориво EVRO PREMIUM BMB 95	литар	12.000,00	103,67	124,40	1.244.040,00	1.492.800,00
2	Погонско гориво EVRO DIZEL	литар	6.000,00	113,67	136,40	682.020,00	818.400,00
	УКУПНО:					1.926.060,00	2.311.200,00

Чланом 2. Уговора, одређено је да ће продавац фактурисати купцу испоручене нафтне деривате по цени која важи на дан испоруке. У цену су урачунати и сви зависни трошкови, без ПДВ-а. Укупно уговорена вредност за сва предметна добра по овом уговору не може прећи износ **од 1.926.060,00 динара** за цео период важења Уговора.

Према члану 3. Уговор се закључује на период од 12 месеци од дана потписивања.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је у делу додатних услова тражено да понуђач располаже неопходним финансијским капацитетом и то: укупно остварен приход од минимум 50.000.000,00 динара без ПДВ-а, збирно за три године (2011, 2012 и 2013. годину).

Чланом 77. став 2. тачка 1. прописано је да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке.

Процењена вредност предметне јавне набавке је 2.083.000,00 динара. Тражени услов да је понуђач остварио приход од минимум 50.000.000,00 динара супротан је члану 77. Закона о јавним набавкама и члану 10. који прописује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „НИС" АД доделила Уговор број Х-020-50 од 22.1.2015. године на укупан износ од 1.926.060,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке мале вредности, који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 63. и 77. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12).

Према члану 6. Уговора, Наручилац се обавезује да цену из прихваћене понуде у износу од 1.926.060,00 динара без ПДВ-а, односно 2.311.200,00 динара са ПДВ-ом, исплаћује сукцесивно према полумесечној динамици на текући рачун добављача.

ГО Нови Београд је за набаку погонског горива у периоду од 13.2.2015. до 11.2.2016. године, према Уговору број Х-020-50 од 22.1.2015. године, извршила плаћања добављачу „НИС" АД у укупном износу од 2.128.070,30 динара (2.076.527,56 у току 2015. године и 200.651,01 динара у 2016. години) по основу испостављених рачуна и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ
75	13.2.2015	РН.9001440640/ 31.1.2015.	35.636,32
105	26.2.2015	РН.9001454434/ 15.2.2015.	71.653,79
137	13.3.2015	РН.9001467180/ 28.2.2015.	70.752,59
175	30.3.2015	РН.9001481992/ 15.3.2015.	61.578,47
175	30.3.2015	РН.9001481991/ 15.3.2015.	2.454,62
205	15.4.2015	РН.9001499328/ 31. 3.2015.	103.949,54
205	15.4.2015.	РН.9001499320/ 31.3.2015.	7.347,88
248	29.4.2015	РН.9001512939/ 15.4.2015.	82.764,15
248	29.4.2015	РН.9001512938/ 15.4.2015.	3.810,87
282	15.5.2015	РН.9001526969/ 30.4.2015.	80.054,82
282	15.5.2015	РН.9001526958/ 30.4.2015.	4.373,08
312	28.5.2015	ФАКТУРА 9001541273/ 15.5.2015.	97.363,58
360	12.6.2015	РН. 9001555034, 31.5.2015.	65.704,85
379	19.6.2015	ФАКТУРА 9001572849/ 15.6.2015.	11.4610,5
436	13.7.2015	ФАКТУРА 9001589672/ 30.6.2015.	66.475,6
436	13.7.2015	ФАКТУРА 9001589677/ 30.6.2015.	1.645,32
474	28.7.2015	РН. 9001602294, 15.7.2015	125.730,19
474	28.7.2015	РН. 9001602288, 15.7.2015	6.528,78
519	12.8.2015	РН.9001623530/ 31.7.2015.	91.225,48
519	12.8.2015	РН.9001623535/ 31.7.2015.	2.403,06
564	27.8.2015	РН.9001634274/ 15.8.2015.	86.772,02
600	14.9.2015	РН.9001653671/ 31.8.2015.	93.857,47
600	14.9.2015	РН.9001653665/ 31.8.2015.	6.624,17
633	24.9.2015	РН. 9001665591, 15.9.2015.	84.154,62
711	15.10.2015	РН.9001682431/ 30.9.2015.	98.783,78
739	27.10.2015	РН.9001697956 /15.10.2015.	132.098,12
739	27.102015	РН.9001697948/ 15.10.2015.	6.666,65
790	13.11.2015	РН.9001713448/ 31.10.2015.	132.902,81
819	26.11.2015	РН.9001729864/ 15.11.2015.	108.185,82
884	17.12.2015	РН.9001749774/ 30.11.2015.	121.037,21
923	29.12.2015	РН.9001761774/ 15.12.2015.	109.381,40
		До 31.12.2015.	*2.076.527,56*
22	15.1.2016	РН.9001701851/ 31.12.2015.	134.673,06
22	15.1.2016	РН.9001701860/ 31.12.2015.	2.115,41
50	28.1.2016	РН.9001793265/ 15.1.2016.	37.379,78
83	11.2.2016	РН.9001811601/ 31.1.2016.	26.482,76
		До 31.1.2016.	*200.651,01*
		УКУПНО	**2.277.178,57**

У току контроле, увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 13.2.2015 до 11.2.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 2.277.178,57 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.10.2. Добављач „EURO PETROL" д.о.о

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 1.784.487,21 динара по основу испостављених рачуна, а према закљученом Уговору број Х-020-

46 од 2.2.2016. године. Предмет Уговора је набавка добара – погонског горива. Уговор је закључен након спроведеног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-3.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-3, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	13.1.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	13.1.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	14.1.2016.
Измена конкурсне док.	19.1.2016.
Измена конкурсне док.	20.1.2016.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	20.1.2016.
Записник о отварању понуда	26.1.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	26.1.2016.
Одлука о додели уговора	26.1.2016.
Уговор са добављачем	2.2.2016..

Поступак јавне набавке добара – погонско гориво, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-3 од 13.1.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 4.041.600,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификацији 130, економска класификација 426411.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-17 од 13.1.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 14.1.2016. године.

Измене конкурсне документације (укупно две), објављене су на Порталу јавних набавки дана 19.1. и 20.1.2016. године, а након пристиглих захтева потенцијалних понуђача за измену критеријума за оцену понуда (број бензинских пумпи на територији града Београда се бодује са 30 пондера) и додатних услова у погледу броја малопродајних објеката (тражено најмање 10 малопродајних објеката на територији Београда и 10 малопродајних објеката на територији Републике Србије).

Након измена конкурсне документације, критеријум за оцену понуда је најнижа понуђема цена, а додатни услов је да понуђач располаже са минимум 7 малопродајних објеката на територији Града Београда и 7 малопродајних објеката на територији Републике Србије.

У измени је наведено да је нови рок за подношење понуда 26.1.2016. године, и да ће се јавно отварање понуда обавити истог дана.

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „ Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и **објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.**", а **садржина Обавештење** о продужењу рока за подношење понуда **је дата у Прилогу 3Ж** Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавила Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 26.1.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуде доставили следећи понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Важење понуде
„EURO PETROL" д.о.о	01291/2016 од 21.1.2016	298,58	358,30	30 дана
„НИС" АД	PRO 612000/IZ-DO/000492 од 23.1.2016.	321,09	385,30	30 дана

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда, електронским путем послала понуђачима дана 26.1.2016. године.

Комисија је дана 26.1.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „EURO PETROL" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-22 од 26.1.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 26.1.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „EURO PETROL" д.о.о закључила Уговор број X-020-46 од 2.2.2016. године на износ од 4.041.600,00 динара. Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 4.2.2016. године.

Према члану 1. Уговора број X-020-46 од 2.2.2016. године, исти је закључен у свему према Техничкој спецификацији, Обрасцу структуре цене и понуде понуђача број 01291/2016 од 21.1.2016. године, које чине саставни део Уговора.

Чланом 2. Уговора, одређено је да ће продавац фактурисати купцу испоручене нафтне деривате по цени која важи на дан испоруке. У цену су урачунати и сви зависни трошкови, без ПДВ-а. Укупно уговорена вредност за сва предметна добра по овом уговору не може прећи износ од 4.041.600,00 динара за цео период важења Уговора.

Према члану 3. Уговор се закључује на период од 12 месеци од дана потписивања.

Према члану 6. Уговора, Наручилац се обавезује да цену прецизирану у прихваћеној понуди у износу 298,58 динара без ПДВ-а, односно 358,30 динара са ПДВ-ом исплаћује сукцесивно према полумесечној динамици, односно фактурисање настаје 15-ог календарског месеца за продају остварену у првих 15 календарских дана текућег месеца, и последњег дана у месецу за продају остварену од 16-ог календарског у текућем месецу до краја месеца.

У предметном поступку јавне набавке, који је претходио додели уговора, применом критеријума најнижа понуђена цена изабрана је понуда понуђача „EURO PETROL" д.о.о, који је понудио укупну цену од 298,58 динара без ПДВ-а, односно 358,30 динара са ПДВ-ом.

Увидом у усвојену понуду понуђача „EURO PETROL" д.о.о, утврђено је да је у Обрасцу структуре цене (која је саставни део конкурсне документације), понуђач понудио јединичне цене за следећа добра:

Р.б.	Назив добра	Јед. мере	Цена добра по јединици мере без ПДВ-а	Цена добра по јединици мере са ПДВ-ом
1.	Погонско гориво EVRO PREMIUM BMB 95	литар	99.33	119,20
2.	Погонско гориво EVRO PREMIUM BMB 98	литар	101,00	121.20
3.	Погонско гориво EVRO DIZEL	литар	98,25	117,90
	УКУПНО (1-3):		298,58	358,30

Укупно понуђена цена у износу од 298,58 динара без ПДВ-а, односно 358,30 динара са ПДВ-ом, представља збир јединичних цена за тражена добра.

Из наведеног произилази да у конкурсној документацији за предметну јавну набавку ГО Нови Београд није одредила количине добара (горива) које набавља већ је од понуђача тражила да понуде јединичне цене за наведена добра.

Уговор је закључен на укупан износ од 4.041.600,00 динара што представља износ процењене вредности јавне набавке.

Уговор је закључен на основу понуде која не садржи укупну вредност набавке већ јединичне цене, а утврђена вредност уговора представља процењену вредност набавке из Одлуке о покретању поступка.

Чланом 3. Закона о јавним набавкама под тачком 27. наведено је: „Понуђена цена је цена коју понуђач одређује у понуди, изражена у динарима, у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и који су одређени конкурсном документацијом".

Под тачком 33) истог члана наведено је поред осталог да је прихватљива понуда, понуда која не прелази износ процењене вредности јавне набавке.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи могу на основу ње да припреме исправну понуду. Конкурсна документација, сходно врсти поступка и природи предмета јавне набавке према тачки 5. наведеног члана садржи и: врсту, техничке карактеристике, квалитет, количину и опис добара, радова и услуга, начин спровођења контроле и обезбеђења гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.

У конкурсној документацији за јавну набавку добара – погонско гориво ГО Нови Београд није одредила обим (количину) добара који су предмет набавке, како би понуђачи припремили понуду са укупно понуђеном ценом услуге, која је у оквиру процењене вредности јавне набавке.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је у делу додатних услова тражено да понуђач располаже неопходним финансијским капацитетом и то: укупно остварен приход од минимум 50.000.000,00 динара без ПДВ-а, збирно за три године (2012, 2013 и 2014. годину).

Чланом 77. став 2. тачка 1. прописано је да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке.

Процењена вредност предметне јавне набавке је 4.041.600,00 динара. Тражени услов да је понуђач остварио приход од минимум 50.000.000,00 динара супротан је члану 77. Закона о јавним набавкама и члану 10. који прописује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова.

У делу пословног капацитета, тражен је додатни услов да је понуђач у претходне три године имао реализоване послове који се односе на предмет јавне набавке чија је вредност минимум 5.000.000,00 динара са

ПДВ-ом. Као доказ доставља се списак најважнијих реализованих уговора у последње три године који се односи на предмет јавне набавке са листом купаца, износима и датумима.

ГО Нови Београд је сачинила конкурсну документацију тако што је у образац структуре цене предвидела да понуђачи понуде цену по јединици мере у динарима без ПДВ-а и са ПДВ-ом, односно није сачинила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме понуду са понуђеном ценом у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и да понуда не прелази износ процењене вредности јавне набавке, која обухвата укупни плативи износ понуђачу, односно износ средстава коју наручилац очекује да ће утрошити ради предметне набавке у односу на коју се поред осталог утврђује и прихватљивост понуде, супротно члану 3. став 1. тачка 27. и члану 61. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „EURO PETROL" д.о.о доделила Уговор број Х-020-46 од 2.2.2016. године на укупан износ од 4.041.600,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке мале вредности, који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 3. став 1. тачка 27. члана 10; 61; 63. и 77. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

ГО Нови Београд је за набаку погонског горива у периоду од 18.2. до 31.12.2016. године, према Уговору број Х-020-46 од 2.2.2016. године, извршила плаћања добављачу „EURO PETROL" д.о.о у укупном износу од 1.784.487,21 динара по основу испостављених рачуна и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ
100	18.2.2016	РН.1690054/ 2.2.2016.	6.619,75
100	18.2.2016	РН.0130033/ 2.2.2016.	6.885,97
100	18.2.2016	РН.0130037/ 2.2.2016.	2.332,40
100	18.2.2016	РН.0130036/ 2.2.2016.	6.061,57
100	18.2.2016	РН.0130038/ 2.2.2016.	5.355,87
115	25.2.2016	ФАКТУРА БР.ИДК02492/ 15.2.2016.	68.550,40
146	9.3.2016	РН. ИДК03507, 29.2.2016.	94.033,43
184	24.3.2016	ФАКТУРА БР.ИДК04505/ 15.3.2016.	95.287,59
222	12.4.2016	ФАКТУРА БР.ИДК05522/ 31.3.2016.	116.423,71
260	26.4.2016	РН. ИДК06582, 15.4.2016.	85.612,64
294	13.5.2016	ФАКТУРА БР.ИДК07670/ 30.4.2016.	96.824,91
331	27.5.2016	ФАКТУРА ИДК08712/ 15.5.2016.	64.873,12
368	13.6.2016	ФАКТУРА ИДК09793/ 31.5.2016.	116.123,69
397	24.6.2016	ФАКТУРА БР.ИДК10877/ 15.6.2016.	66.141,37
436	12.7.2016	ФАКТУРА БР.ИДК11932/ 30.6.2016.	62.749,33
460	22.7.2016	ФАКТУРА БР.ИДК13009/ 15.7.2016.	76.229,31
516	12.8.2016	ФАКТУРА БР.ИДК14067/ 31.7.2016.	82.297,21
548	26.8.2016	РН.ИДК15141/ 15.8.2016.	49.569,13
585	13.9.2016	ФАКТУРА ИДК16208/ 31.8.2016.	108.085,62
611	27.9.2016	ФАКТУРА БР.ИДК17284/ 15.9.2016.	62.832,01
647	13.10.2016	ФАКТУРА БР.ИДК19525/ 30.9.2016.	117.562,17
685	27.10.2016	ФАКТУРА БР.ИДК20663/ 15.10.2016.	53.420,59
717	08.11.2016	ФАКТУРА БР.ИДК21786/ 31.10.2016.	85.152,46
747	23.11.2016	ФАКТУРА-ЕП.ИДК22898/ 15.11.2016.	83.296,15
808	13.12.2016	ФАКТУРА БР.ИДК24016/ 30.11.2016.	100.118,38
844	23.12.2016	ФАКТУРА БР.ИДК25128/ 15.12.2016.	72.048,43
		Укупно:	1.784.487,21

Уговор број Х-020-46 од 2.2.2016. године, за набавку добара – погонско гориво, закључен је у свему према Понуди понуђача број 01291/2016 од 21.1.2016. године, која је дата на укупан износ од 298,58 динара без ПДВ-а, односно 358,30 динара са ПДВ-ом. Из наведеног произилази да набавка добара у износу од 1.784.128,91 динара са ПДВ-ом (1.784.487,21– 358,30) није била предмет понуде усвојене у спроведеном поступка јавне набавке.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 18.2. до 31.12.2016. године, извршила набавку добара погонско гориво у укупној вредности од 1.784.128,91 динара са ПДВ-ом без спроведеног поступка јавне набавке, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС", број 124/12,14/15 и 68/15).

У току контроле, увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 18.2. до 23.12.2016. године, евидентирала расход у укупном износу од 1.784.487,21 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.10.3. Утрошак горива у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године

Дана 10.7.2014. године, Председник ГО Нови Београд донео је Правилник о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број Х-020-1/2014-76.

Чланом 1. наведеног Правилника прописано је да се службена возила ГО могу користити само под условима утврђеним Правилником и позитивним прописима.

Чланом 12. прописано је да возач возила не сме возило укључити у саобраћај пре него што прими прописан путни налог који мора да садржи нарочито:

- назив, седиште и адресу општине
- име и презиме корисника возила
- ознаку возила
- час поласка возила, почетну километражу и час повратка са назначењем пређених километара и потпис корисника,
- релацију на којој се врши службени превоз
- податке о возачу.

Дана 6.1.2016. године, председник ГО Нови Београд донео је Правилник о потрошњи горива број Х-020-1/2016-4.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала расходе на субаналитичком конту 426411 – безин, у укупном износу од 1.985.138,22 динара. На наведеном субаналитичком конту, ГО Нови Београд евидентирала је набавку горива за службена возила, по прегледу који следи:

Р бр	Месец	Утрошено литара	Укупно динара	Пређени километри
1	јануар	540,05	71.319,01	8.251
2	фебруар	1.388,72	182.853,87	10.178
3	март	1.658,73	214.244,75	14.668
4	април	1.477,10	195.104,14	15.233
5	мај	1.462,10	195.144,52	11.185
6	јуни	962,56	131.691,73	8.880
7	јули	1.169,91	161.098,46	8.837
8	август	1.157,38	157.494,79	9.164
9	септембар	1.312,32	180.394,24	11.805
10	октобар	1.088,05	150.833,17	11.656
11	новембар	1.351,29	182.156,20	11.980
12	децембар	1.575,56	185.776,04	10.158
13	УКУПНО:	**15.143,77**	**1.985.138,22**	**131.995**

ГО Нови Београд користи 20 возила за службене потребе, од чега се два возила користе на основу закључених уговора о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе, и то:

1. Уговор о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-59 од 20.2.2013. године, закључен између Управе ГО Нови Београд (корисник) и Александра Шапића (власник). Чланом 1. уговорено је да власник уступа свој приватни аутомобил марке **BMW X5** кориснику на кроишћење у службене сврхе. Чланом 3. уговорено је да трошкови текућег и периодичног одржавања, као и трошкови регистрације падају на терет власника аутомобила. Чланом 4. уговорено је да власник има право на рефундацију трошкова за гориво.
2. Уговор о коришћењу приватног škoa у службене сврхе број Х020-159 од 13.5.2013. године, закључен између Управе ГО Нови Београд (корисник) и Александра Шапића (овлашћено лице). Чланом 1. уговорено је да овлашћено лице уступа кориснику на коришћење у службене сврхе приватни путнички аутомобил **марке Toyota Rav 2.0**. Чланом 3. уговорено је да трошкови текућег одржавања, трошкови регистрације падају на терет овашћеног лица. Чланом 4. уговорено је да овлашћено лице има право на рефундацију трошкова за гориво.

Увидом у путне налоге за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav, утврђено је да наведена возила за службене потребе користи само Александар Шапић, председник ГО Нови Београд.

За коришћење приватног возила у службене сврхе, марке **BMW X5,** за период од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име прања возила и набавке горива по прегледу који следи:

Р бр	Месец	Прање возила	Утрошак горива (литара)	Утрошак горива (динара)	Просечна потрошња	Пређено км
1.	јануар	1.440,00	168,30	22.398,35	17,7	948
2.	фебруар	960,00	240,60	35.445,33	17,3	1.384
3.	март		263,70	33.634,11	16,8	1.564
4.	април		216,80	28.698,79	16,8	1.288
5.	мај	480,00	450,10	60.414,69	16,9	2.651
6.	јуни	480,00	130,90	18.119,33	17,6	741

Р бр	Месец	Прање возила	Утрошак горива (литара)	Утрошак горива (динара)	Просечна потрошња	Пређено км
7.	јули	480,00	277,50	38.909,66	16,9	1.640
8.	август	960,00	214,90	29.944,69	17	1.264
9.	септембар	960,00	386,30	53.767,31	16,3	2.366
10.	октобар	480,00	87,30	12.260,08	16,7	521
11.	новембар		208,70	29.181,45	17	1.226
12.	децембар	960,00	206,10	29.127,08	17	1.210
13.	**УКУПНО:**	**7.200,00**	**2.851,20**	**391.900,87**	**16,97**	**16.803**

Уговором о коришћењу коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-59 од 20.2.2013. године, није уговорено да ће ГО Нови Београд сносити трошкове прања возила марке BMW X5.

У путним налозима (укупно 12) за возило марке BMW X5, за период од 1.1. до 31.12.2016. године, нису уписани подаци о кретању возила (место поласка – доласка) из којих би се могло утврдити основ за пређену километражу, већ је у истима уписано „локал", **што је супротно члану 3. Правилника о садржини, издавању и вођењу путних налога и евиденцији о издатим путним налозима**, којим је прописано да путни налог за возила садржи основне податке о правцу кретања путничког возила, место поласка и доласка путничков возила и члану 12. Правилника о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број Х-020-1/2014-76.

За коришење приватног возила у службене сврхе, марке **Toyota Rav 2.0,** за период од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име прања возила и набавке горива по прегледу који следи:

Р бр	Месец	Прање возила	Утрошак горива (литара)	Утрошак горива (динара)	Просечна потрошња	Пређено км
1	јануар		132,80	17.927,58	13,4	988
2	фебруар	480,00	96,58	12.749,46	12,6	764
3	март	480,00	95,14	12.396,68	12,9	734
4	април		38,53	5.159,17	12,8	301
5	мај		0,00	0,00	0	0
6	јуни		145,70	20.041,06	12,9	1.121
7	јули		94,25	12.997,07	11,4	824
8	август		99,29	13.692,09	13,3	741
9	септембар		47,68	6.575,07	10,9	437
10	октобар		0,00	0,00	0	0
11	новембар	480,00	61,22	8.564,68	12,6	484
12	децембар		47,43	6.730,32	12,5	377
13	**УКУПНО:**	**1.440,00**	**858,62**	**116.833,18**	**12,68**	**6.771**

Уговором о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-159 од 13.5.2013. године, није уговорено да ће ГО Нови Београд сносити трошкове прања возила марке Toyota Rav 2.0.

У путним налозима (укупно 12) за возило марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.12.2016. године, не постоје подаци о кретању возила (место поласка – доласка), из којих би се могло утврдити основ за пређену километражу, већ је у истима уписано „локал", **што је супротно члану 3. Правилника о садржини, издавању и вођењу путних налога и евиденцији о издатим путним налозима**, којим је прописано да путни налог за возила садржи основне податке о правцу кретања путничког возила, место поласка и доласка путничков возила и члану 12. Правилника о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број Х-020-1/2014-76.

У табели која следи дат је упоредни приказ утрошених литара горива за службена возила ГО Нови Београд (укупно 20 возила) у односу на укупну потрошњу горива за два возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.12.2016. године, као и упоредни преглед пређених километара за службена возила ГО Нови Београд (укупно 20 возила) у односу на укупан број пређених километара за два возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.12.2016. године.

Р бр	Месец	Утрошено литара за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено литара за возило марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат утрошених литара горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупну потрошњу горива за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат пређених километара за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупно пређену километражу за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат трошкова за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупне трошкове за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд
1	јануар	540,05	301,1	55,7 5%	8.251	1.936	23,46 %	71.319,01	40.325,93	56,54 %
2	фебруар	1.388,72	337,18	24,27 %	10.178	2.148	21,1 %	182.853,87	48.194,79	26,35 %
3	март	1.658,73	358,84	21,63 %	14.668	2.298	15,66 %	214.244,75	46.030,79	21,48 %
4	април	1.477,10	255,33	17,28 %	15.233	1.589	10,43 %	195.104,14	33.857,96	17,35 %
5	мај	1.462,10	450,1	30,78 %	11.185	2.651	23,70 %	195.144,52	60.414,69	30,95 %

Р бр	Месец	Утрошено литара за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено литара за возило марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат утрошених литара горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупну потрошњу горива за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат пређених километара за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупно пређену километражу за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат трошкова за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупне трошкове за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд
6	јуни	962,56	276,6	28,73 %	8.880	1.862	20,96 %	131.691,73	38.160,39	28,97 %
7	јули	1.169,91	371,75	31,77 %	8.837	2.464	27,88 %	161.098,46	51.906,73	32,22 %
8	август	1.157,38	314,19	27,14 %	9.164	2.005	21,87 %	157.494,79	43.636,78	27,70 %
9	септембар	1.312,32	433,98	33,06 %	11.805	2.803	23,74 %	180.394,24	60.342,38	33,45 %
10	октобар	1.088,05	87,3	8,02 %	11.656	521	4,46 %	150.833,17	12.260,08	8,12 %
11	новембар	1.351,29	269,92	19,97 %	11.980	1.710	14,27 %	182.156,20	37.746,13	20,72 %
12	децембар	1.575,56	253,53	16,09 %	10.158	1.587	15,62 %	185.776,04	35.857,40	19,3 %
13	**УКУПНО:**	**15.143,77**	**3.709,82**	**24,49 %**	**131.995**	**23.574**	**18,60 %**	**2.008.110,92**	**508.734,05**	**26,93 %**

3.11. Конто 426919 - Остали материјал за посебне намене

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 426919 - Остали материјал за посебне намене исказала расход у укупном износу од 9.086.635,83 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања следећим добављачима:

Добављач	Износ
ATC д.о.о,	33.600,00
BIVENT д.о.о	159.025,98
D&B BEST PACK	87.228,00
DIDAKTIS д.о.о,	10.800,00
ELEKTRONIK PARTNER д.о.о	28.800,00
MINPRO д.о.о,	22.080,00
PLAYER PLUS,	11.875,00
ПРИВРЕДНА КОМОРА СРБИЈЕ	28.200,00
РТР "SAVIĆ" д.о.о,	**5.069.768,23**
"Слађана М " Пр.Слађана Мазињанин	80.000,00
СТР "ГАВРА",	450.000,00
УНИПРОМЕТ д.о.о,	**2.918.009,06**
YU SORBON,	184.623,00
ZIMS,	2.626,56
Укупно:	**9.086.635,83**

3.11.1. Добављач П.Т.П. „Савић" д.о.о

Увидом у аналитичку картицу добављача П.Т.П. „Савић" д.о.о, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 5.069.768,23 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача за испоруку грађевинског материјала, а према закљученим уговорима и то:

Р.б	Број јавне набавке	Број уговора	Датум уговора	Предмет уговора	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ	Плаћено по рачунима
I	Набавка добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама						
1.	ЈН 2015 - 70	Х-020-76	23.2.2016	Партија 1. Материјал за грађевинске радове	2.103.897,21	2.524.676,65	2.524.676,65
		Х-020-77	23.2.2016	Партија 2. Прозори и врата	285.300,00	342.360,00	342.360,00
		Х-020-78	23.2.2016	Партија 3. Материјал за опрему купатила и кухиње	99.352,00	119.222,40	119.222,40
2.	ЈН 2016 - 19	Х-020-242	1.6.2016.	Грађевински материјал са услугом превоза за избеглице	239.715,00	287.658,00	287.658,00
II	Набавке добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима						
3.	ЈН 2015 - 73	Х-020-140	23.3.2016	Партија 2. Прозори и врата	848.801,70	1.018.562,04	1.018.562,04
		Х-020-141	23.3.2016	Партија 3. Материјал за опрему купатила и кухиње	567.184,40	680.621,28	565.016,04
4.	ЈН 2016 - 20	Х-020-243	1.6.2016.	Грађевински материјал са услугом превоза за за помоћ интерно расељеним лицима	176.894,25	212.273,04	212.273,10
				Укупно:	4.321.144,56	5.185.373,41	5.069.768,23

Набавка добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама

ГО Нови Београд је са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије закључила Уговор о сарадњи број X-020-147 од 16.4.2015. године.

Предмет Уговора је додела средстава Општини намењених стварању и побољшању услова становања породица избеглица, кроз набавку грађевинског материјала. Поред додељених средстава у износу од 2.970.000,00 динара, ГО Нови Београд се обавезује да учествује у реализацији од 10%, односно 330.000,00 динара.

Износ пакета грађевинског материјала, по породичном домаћинству избеглица износи максимално 550.000,00 динара, односно минимално 180.000,00 динара.

По члану 4. Уговора, корисници помоћи су породична домаћинства која имају пребивалиште/боравиште на територији Општине, а неопходна им је помоћ за стварање и побољшање услова становања доделом грађевинског материјала, и који испуњавају прописане услове и мерила за избор корисника. Избор корисника врши ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд се по члану 6. Уговора обавезује да поступак јавне набавке грађевинског материјала намењеног за стварање и побољшање услова становања корисника, покрене у року од 15 дана од дана коначности Одлуке о избору корисника.

По члану 9. Уговора, ГО Нови Београд се обавезује да коначан наративан извештај о реализацији помоћи, достави Комесаријату најкасније до 31.5.2016. године.

Анексом Уговора од 7.6.2016. године, коначан наративан извештај о реализацији помоћи, доставља се до 31.7.2016. године.

У току контроле, ГО Нови Београд је дала на увид Одлуку Комисије на основу спроведеног конкурса за доделу помоћи. Дата је листа корисника (укупно 7 лица), уговори и анекси уговора о додели једнократне и бесповратне помоћи у грађевинском материјалу закључене са сваким од корисника са исказаном вредности грађевинског материјала који се додељује, као и спецификацију материјала.

ГО Нови Београд је за набавку грађевинског материјала намењеног за стварање и побољшање услова становања корисника спровела јавне набавке број 2015 – 70 и број 2016 – 19.

Јавна набавка број VII-404-1/2015-70 - грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2015-70, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	6.11.2015..
Одлука о покретању поступка јавне набавке	5.11.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	6.11.2015.
Измена конкурсне док.	2.12.2015.
Записник о отварању понуда	15.1.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	3.2.2015.
Одлука о додели уговора	5.2.2016.
Уговор са добављачем	23.2.2015.
Обавештење о закљученим уговорима	29.2.2016

Поступак јавне набавке добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама, покренут је Одлуком број VII-404-1/2015-70 од 5.11.2015. године. Процењена вредност јавне набавке је 2.700.000,00 динара без ПДВ-а. Набавка је обликована у три партије и то:

Партија 1. Материјал за грађевинске радове - 2.250.000,00 динара без ПДВ-а
Партија 2. Прозори и врата - 400.000,00 динара без ПДВ-а
Партија 3. Материјал за опрему купатила и кухиње - 100.000,00 динара без ПДВ-а

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, на економској класификацији 426919. Јавна набавка врши се средствима која су обезбеђена Уговором број X-020-147 од 16.4.2015. године који је ГО Н.Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије.

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-206 од 6.11.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 6.11.2015. године.

Измена конкурсне документације, објављен је на Порталу јавних набавки дана 2.12.2015. године. Рок за подношење понуда, по измењеној конкурсној документацији, је до 15.1.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 15.1.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставили следећи понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Партија 1.	Партија 2.	Партија 3.
„Милошевић" д.о.о Крушевац	3/12 од 3.12.2015.	1.935.849,71	301.283,00	106.521,00
„Dim trade" д.о.о Н. Београд	192/15 од 1.12.2015.			127.515,00
„Central line"д.о.о Београд	1201 од 12.1..2016.	2.463.346,97		
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	12/2016 од 9.1.2016.	2.100.295,79	285.300,00	99.352,00

Комисија је дана 3.2.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу П.Т.П. „Савић" д.о.о за Партију 1; Партију 2. и Партију 3.

У Извештају Комисија је констатовала:

„Приликом разматрања понуда, Комисија за јавну набавку је код понуђача предузећа П.Т.П. „Савић" д.о.о, уочила рачунску грешку. У обрасцу „Структура цене", када се саберу и помноже износи по ставкама, укупан износ за Партију 1. Треба да гласи „без ПДВ 2.103.897,21", „са ПДВ 2.524.676,65".

Како је, у случају разлике између јединичне и укупне цене, по Закону о јавним набавкама, члан 93. став 5. Меродавна јединична цена, наручилац је захтевао од понуђача да до 3.2.2016. године достави сагласност на исправку рачунске грешке уочене приликом разматрања понуде по окончаном поступку отварања понуда.

Дана 3.2.2016. године понуђач предузеће П.Т.П. „Савић" д.о.о, доставио је сагласност на исправку наведене рачунске грешке за Партију 1: „без ПДВ 2.103.897,21", „са ПДВ 2.524.676,65"."

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-35 од 5.2.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 8.2.2016. године.

ГО Нови Београд је дана 23.2.2016 године (код понуђача уговори заведени дана 24.2.2016.), са понуђачем П.Т.П. „Савић" д.о.о закључила уговоре за све три партије.

Обавештење о закљученим уговорима, објављено је на Порталу јавних набавки 29.2.2016. године.

Увидом у одредбе закључених уговоре, у току контроле утврђено је:

Чланом 4. Уговора прописано је да се добављач обавезује да уговорена добро испоручи крајњем Кориснику у року од 15 дана од дана закључења овог уговора. Испорука добра се врши на адресу крајњег корисника, а према спецификацијама које ће испоручиоцу добара бити уручене након потписивања уговора.

Уговорне стране сматрају да је испорука добара на адресу крајњег Корисника из спецификације извршена оног дана када је добро испоручено, без рекламације. **Отпремница мора гласити на Градску општину Нови Београд и мора бити потписана од стране крајњег Корисника.**

Члан 6. Уговора прописано је да добро које се испоручује мора бити фабрички ново, у оригиналном паковању и испоручено на адресу крајњег Корисника о трошку добављача.

Сва добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.

Добављач се обавезује да ће по извршеној испоруци одређене врсте и количине добра испоставити Наручиоцу фактуру и отпремницу, на основу стварно испоручених количина и врсте добара, по јединичној цени одређене врсте добра из усвојене понуде.

Крајњи корисник је расељено лице чијем породичном домаћинству се, на основу Уговора о сарадњи бр. X-020-147 од 16.4.2015. године односно 9-9/57 од 17.4.2015. године који је Градска ГО Нови Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије, обезбеђује помоћ у грађевинском материјалу за стварање и побољшање услова становања.

Добављач је, по основу уговора, додељених у поступку јавне набавке број 2015 - 70 испоставио рачуне на укупан износ од 2.488.549,21 динара без ПДВ-а, односно 2.986.259,05 динара са ПДВ - ом. У току контроле је утврђено да је добављач уз рачуне приложио отпремнице са спецификацијом испорученог материјала, које су потписане од стране крајњих корисника.

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број и датум отпремнице	Износ по отпремници без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
181	24.3.2016.	IFSP.V-41/16 од 5.3.2016.	1/2015-70-1 П1 од 2.3.2016	277.140,00	2.103.897,21	2.524.676,65
			1/2015-70-2 П1 од 2.3.2016	299.830,60		
			1/2015-70-3 П1 од 2.3.2016	238.812,00		
			1/2015-70-4 П1 од 2.3.2016	393.157,68		
			1/2015-70-5 П1 од 2.3.2016	341.932,90		
			1/2015-70-6 П1 од 2.3.2016	393.477,93		
			1/2015-70-7 П1 од 2.3.2016	159.546,10		
181	24.3.2016.	IFSP.V-39/16 од 5.3.2016.	1/2015-70-1 П2 од 2.3.2016	105.950,00	285.300,00	342.360,00
			1/2015-70-2 П2 од 2.3.2016	58.850,00		
			1/2015-70-3 П2 од 2.3.2016	64.540,00		

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број и датум отпремнице	Износ по отпремници без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
			1/2015-70-4 П2 од 2.3.2016	55.960,00		
181	24.3.2016.	IFSP.V-40/16 од 5.3.2016.	1/2015-70-1 П3 од 2.3.2016	40.800,00	99.352,00	119.222,40
			1/2015-70-2 П3 од 2.3.2016	19.250,00		
			1/2015-70-3 П3 од 2.3.2016	39.302,00		
			Укупно:	2.488.549,21	2.488.549,21	2.986.259,05

Јавна набавка број VII-404-1/2016-19 - грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-19, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	21.4.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	21.4.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	22.4.2016.
Записник о отварању понуда	23.5.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	23.5.2016.
Одлука о додели уговора	27.5.2016.
Уговор са добављачем	1.6.2016.
Обавештење о закљученом уговору	2.6.2016.

Поступак јавне набавке добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-19 од 21.4.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 260.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, на економској класификацији 426919. Јавна набавка врши се средствима која су обезбеђена Уговором број X-020-147 од 16.4.2015. године који је ГО Нови Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије.

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-77 од 21.4.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 22.4.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 23.5..2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставио понуђач:

Понуђач	Број и датум понуде	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	640/16 од 18.5.2016.	239.715,00	278.658,00

Комисија је дана 23.5.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу П.Т.П. „Савић" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-87 од 27.5..2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 30.5.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем П.Т.П. „Савић" д.о.о закључила уговоре дана 1.6.2016 године.

Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки 2.6.2016. године.

Добављач је, по основу уговора, испоставио рачун на укупан износ од 239.715,00 динара без ПДВ-а, односно 287.658,00 динара са ПДВ–ом. У току контроле је утврђено да је добављач уз рачун приложио отпремнице са спецификацијом испорученог материјала, које су потписане од стране крајњих корисника.

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број и датум отпремнице	Износ по отпремници са ПДВ-ом	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
408	29.6.2016.	IFSP.V-135/16 од 17.6.2016.	1/2016-19-1 од 14.6.2016	97.116,00	239.715,00	287.658,00
			1/2016-19-02 од 14.6.2016	43.866,00		
			1/2016-19-03 од 14.6.2016	114.576,00		
			1/2016-19-04 од 14.6.2016	32.100,00		
			Укупно:	287.658,00	239.715,00	287.658,00

Комесаријат је дана 7.10.2016. године, доставио Општини Потврду, број 9-9/57-16/2015 за утрошена средства по Уговору број X-020-147 од 16.4.2015. године. Укупно обезбеђена средства су 3.300.000,00 динара, ГО Нови Београд је наменским утрошила износ од 3.273.917,05 динара и дана 4.10.2016.године Комесаријату извршила повраћај неутрошених средстава у износу од 23.474,66 динара.

Набавка добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима

ГО Нови Београд је са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије закључила Уговор о сарадњи број X-020-169 од 15.5.2015. године.

Предмет Уговора је додела средстава Општини намењених стварању и побољшању услова становања интерно расељених лица, кроз набавку грађевинског материјала. Поред додељених средстава у износу од 4.950.000,00 динара, ГО Нови Београд се обавезује да учествује у реализацији од 10%, односно 550.000,00 динара.

Износ пакета грађевинског материјала, по породичном домаћинству интерно расељених лица износи максимално 550.000,00 динара, односно минимално 180.000,00 динара.

По члану 4. Уговора, корисници помоћи су породична домаћинства која имају пребивалиште/боравиште на територији Општине, а неопходна им је помоћ за стварање и побољшање услова становања доделом грађевинског материјала, и који испуњавају прописане услове и мерила за избор корисника. Избор корисника врши ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд се по члану 6. Уговора обавезује да поступак јавне набавке грађевинског материјала намењеног за стварање и побољшање услова становања корисника, покрене у року од 15 дана од дана коначности Одлуке о избору корисника.

По члану 9. Уговора, ГО Нови Београд се обавезује да коначан наративан извештај о реализацији помоћи, достави Комесаријату најкасније до 31.7.2016. године.

У току контроле, ГО Нови Београд је дала на увид Одлуку Комисије на основу спроведеног конкурса за доделу помоћи. Дата је листа корисника (укупно 12 лица), уговоре и анексе о додели једнократне и бесповратне помоћи у грађевинском материјалу закључене са сваким од корисника са исказаном вредности грађевинског материјала који се додељује, као и спецификацију материјала.

ГО Нови Београд је за набавку грађевинског материјала намењеног за стварање и побољшање услова становања корисника спровела јавне набавке број 2015 – 73 и број 2016 – 20.

Јавна набавка број VII-404-1/2015-73 - грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2015-73, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	30.11.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	30.11.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	31.12.2015.
Измена конкурсне док.	24.2.2016.
Записник о отварању понуда	4.3.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	9.3..2016.
Одлука о додели уговора	9.3..2016.
Уговор са добављачем	23.3.2016.
Обавештење о закљученим уговорима	28.3.2016

Поступак јавне набавке добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима, покренут је Одлуком број VII-404-1/2015-73 од 30.11.2015. године. Набавка је обликована у три партије, процењене вредности набавке и то:

Партија 1. Материјал за грађевинске радове - 2.750.000,00 динара без ПДВ-а

Партија 2. Прозори и врата – 1.165.000,00 динара без ПДВ-а

Партија 3. Материјал за опрему купатила и кухиње – 668.000,00 динара без ПДВ-а

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, на економској класификацији 426919. Јавна набавка врши се средствима која су обезбеђена Уговором број X-020-169 од 15.5.2015. године који је ГО Нови Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије.

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-212 од 30.11.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 31.12.2015. године.

Измена конкурсне документације, објављен је на Порталу јавних набавки дана 24.2.2016. године. Рок за подношење понуда, по измењеној конкурсној документацији, је до 4.3.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 4.3.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставили следећи понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Партија 1.	Партија 2.	Партија 3.
„НИПС" д.о.о Параћин	13/16 од 2.3.2016	2.599.600,80	1.028.203,00	
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	211/16 од 27.2.2016.	2.636.911,90	567.184,40	470.846,70
„Унипромет" д.о.о Лазаревац	13/16 од 3.3.2016.	2.431.674,20	919.345,80	533.398,34
„Шековићи"д.о.о Звечка	7/2016 од 1.3.2016.	2.501.492,20	908.310,00	584.602,00

Комисија је дана 9.3..2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу понуђачу „Унипромет" д.о.о за Партију 1. и понуђачу П.Т.П. „Савић" д.о.о за Партију 2. и Партију 3.

У Извештају Комисија је констатовала:

„Дана 4.3.2016. године, понуђач предузеће П.Т.П. „Савић" доставило је исправку рачунске грешке за Партију 2: „без ПДВ 848.801,40", „са ПДВ 1.081.562,04".

На основу Закона о јавним набавкама, члан 93. став 4. Наручилац је извршио исправку рачунске грешке уочене приликом разматрања понуде по окончању поступка отварања понуда."

Одлуке о додели уговора: за Партију 1 понуђачу „Унипромет" д.о.о, број VII- 404-2/2016-54 од 9.3.2016. године, и за Партију 2. и 3. понуђачу П.Т.П. „Савић" д.о.о, број VII- 404-2/2016-55 од 9.3.2016. године, објављене су на Порталу јавних набавки.2016. године.

ГО Нови Београд је дана 23.3.2016 године, закључила уговоре за све три партије.

Понуђач	Број и датум уговора	Опис	Износ са ПДВ-ом
„Унипромет" д.о.о Лазаревац	X-020-139 од 23.3.2016	Партија 1.	2.918.009,10
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	X-020-140 од 23.3.2016	Партија 2.	1.018.562,04
	X-020-141 од 23.3.2016	Партија 3	680.621,28

Обавештење о закљученим уговорима, објављено је на Порталу јавних набавки 28.3.2016. године.

Увидом у одредбе закључених уговоре, у току контроле утврђено је:

Чланом 4. Уговора прописано је да се добављач обавезује да уговорена добро испоручи крајњем Кориснику у року од 18 дана од дана закључења овог уговора. Испорука добра се врши на адресу крајњег корисника, а према спецификацијама које ће испоручиоцу добара бити уручене након потписивања уговора.

Уговорне стране сматрају да је испорука добара на адресу крајњег Корисника из спецификације извршена оног дана када је добро испоручено, без рекламације. **Отпремница мора гласити на Градску општину Нови Београд и мора бити потписана од стране крајњег Корисника.**

Члан 6. Уговора прописано је да добро које се испоручује мора бити фабрички ново, у оригиналном паковању и испоручено на адресу крајњег Корисника о трошку добављача.

Сва добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.

Добављач се обавезује да ће по извршеној испоруци одређене врсте и количине добра испоставити Наручиоцу фактуру и отпремницу, на основу стварно испоручених количина и врсте добара, по јединичној цени одређене врсте добра из усвојене понуде.

Крајњи корисник је расељено лице чијем породичном домаћинству се, на основу Уговора о сарадњи бр. X-020-169 од 15.5.2015. године који је Градска ГО Нови Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије, обезбеђује помоћ у грађевинском материјалу за стварање и побољшање услова становања.

Добављач „Унипромет" д.о.о је, по основу уговора испоставио рачун на укупан износ од 2.431.674,22 динара без ПДВ-а, односно 2.918.009,10 динара са ПДВ - ом. У току контроле је утврђено да је добављач уз рачун приложио отпремнице са спецификацијом испорученог материјала, које су потписане од стране крајњих корисника.

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број и датум отпремнице	Износ по отпремници без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
299	16.5.2016.	316025 од 14.5.2016.	1/NBG/16 од 4.4.2016.	203.066,23	2.431.674,22	2.918.009,10
			2/NBG/16 од 6.4.2016.	66.534,59		
			3/NBG/16 од 6.4.2016.	87.745,83		
			4/NBG/16 од 14.4.2016.	343.032,50		
			5/NBG/16 од 5.4.2016.	408.345,00		
			6/NBG/16 од 13.42016.	138.363,76		
			7/NBG/16 од 6.4.2016.	131.655,92		
			8/NBG/16 од 12.4.2016.	72.834,16		
			9/NBG/16 од 13.4.2016.	83.598,36		
			10/NBG/16 од 1.4.2016.	364.084,20		
			11/NBG/16 од 4.4.2016.	408.470,43		
			12/NBG/16 од 14.4.2016.	123.943,33		
			Укупно:	2.431.674,22	2.431.674,22	2.918.009,10

Добављач П.Т.П. „Савић" д.о.о је, по основу уговора, додељених у поступку јавне набавке број 2015 - 73 испоставио рачуне на укупан износ од 1.319.648,40 динара без ПДВ-а, односно 1.583.578,08 динара са ПДВ - ом. У току контроле је утврђено да је добављач уз рачуне приложио отпремнице са спецификацијом испорученог материјала, које су потписан од стране крајњих корисника.

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број отпремнице	Износ по отпремници без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
298	16.5.2016.	IFSP.V-55/16 од 9.4.2016.	1/2015-73-01-П2	90.947,50	848.801,70	1.018.562,04
			1/2015-73-02-П2	301.699,50		
			1/2015-73-03-П2	64.915,50		
			1/2015-73-04-П2	24.398,00		
			1/2015-73-05-П2	37.050,00		
			1/2015-73-06-П2	15.600,00		
			1/2015-73-07-П2	86.878,60		
			1/2015-73-08-П2	21.600,00		
			1/2015-73-09-П2	42.593,10		
			1/2015-73-10-П2	39.180,00		
			1/2015-73-11-П2	30.330,00		
			1/2015-73-12-П2	93.601,50		
297	16.5.2016.	IFSP.V-54/16 од 8.4.2016.	1/2015-73-01-П3	59.657,00	470.846,70	565.016,04
			1/2015-73-02-П3	68.347,00		
			1/2015-73-03-П3	29.170,00		
			1/2015-73-05-П3	39.724,10		
			1/2015-73-06-П3	63.006,60		
			1/2015-73-07-П3	32.792,00		
			1/2015-73-08-П3	35.163,00		
			1/2015-73-09-П3	6.700,00		
			1/2015-73-10-П3	4.760,00		
			1/2015-73-11-П3	77.722,00		
			1/2015-73-12-П3	53.805,00		
			Укупно:	1.319.648,40	1.319.648,40	1.583.578,08

Јавна набавка број VII-404-1/2016-20 - грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима

У току контроле спроведеног отвореног поступка јавне набавке број VII-404-1/2016-20, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	21.4.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	21.4.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	22.4.2016.
Записник о отварању понуда	23.5.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	23.5.2016.
Одлука о додели уговора	27.5.2016.
Уговор са добављачем	1.6.2016..
Обавештење о закљученом уговору	2.6.2016.

Поступак јавне набавке добара – грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-20 од 21.4.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 825.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, на економској класификацији 426919. Јавна набавка врши се средствима која су обезбеђена Уговором број X-020-169 од 15.5.2015. године који је ГО Н.Београд закључила са Комесаријатом за избеглице и миграције Републике Србије.

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-78 од 21.4.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 22.4.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 23.5.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставио понуђач:

Понуђач	Број и датум понуде	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	638/16 од 18.5.2016.	176.894,25	212.273,10

Комисија је дана 23.5.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу П.Т.П. „Савић" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-88 од 27.5..2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 30.5.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем П.Т.П. „Савић" д.о.о закључила уговоре дана 1.6.2016. године.

Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки 2.6.2016. године.

Добављач је, по основу уговора, испоставио рачун на укупан износ од 176.894,25 динара без ПДВ-а, односно 212.273,10 динара са ПДВ–ом. У току контроле је утврђено да је добављач уз рачун приложио отпремнице са спецификацијом испорученог материјала, које су потписане од стране крајњих корисника.

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Број и датум отпремнице	Износ по отпремници са ПДВ-ом	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
408	29.6.2016.	IFSP.V-132/16 од 16.6.2016.	1/2016-20-1 од 15.6.2016	23.562,60	176.894,25	212.273,10
			1/2016-20-02 од 15.6.2016	45.317,70		
			1/2016-20-03 од 15.6.2016	26.823,00		
			1/2016-20-04 од 15.6.2016	116.569,80		
			Укупно:	212.273,10	**176.894,25**	**212.273,10**

За набавку грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима, ГО Нови Београд је извшио плаћања у укупном износу од 4.713.860,76 динара и то:

Понуђач	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
П.Т.П. „Савић" д.о.о С.Паланка	1.496.542,99	1.795.851,66
„Унипромет" д.о.о	2.431.674,22	2.918.009,10
Укупно:	3.928.216,87	4.713.860,28

Комесаријат је дана 9.9.2016. године, доставио ГО Нови Београд, Потврду, број 9-9/92-12/2015 за утрошена средства по Уговору број X-020-169 од 15.5.2015. године. Укупно издвојена средства Комесаријата су 4.950.000,00 динара и ГО Нови Београд 550.000,00 динара. ГО Нови Београд је наменским утрошила износ од 4.713.860,76 динара и дана 9.8.2016.године, Комесаријату извршила повраћај неутрошених средстава у износу од 707.525,32 динара.

У току контроле, увидом у рачуне, испостављене за набавку грађевински материјал са услугом превоза за помоћ избеглицама и за набавку грађевински материјал са услугом превоза за помоћ интерно расељеним лицима утврђено је да рачуни добављача П.Т.П. „Савић" д.о.о и „Унипромет" д.о.о нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Укупан износ по рачуну без ПДВ-а	Укупан износ по рачуну са ПДВ-ом
		Добављач П.Т.П. „Савић" д.о.о	**4.224.806,86**	**5.069.768,23**
181	24.3.2016.	IFSP.V-41/16 од 5.3.2016.	2.103.897,21	2.524.676,65
181	24.3.2016.	IFSP.V-39/16 од 5.3.2016.	285.300,00	342.360,00
181	24.3.2016.	IFSP.V-40/16 од 5.3.2016.	99.352,00	119.222,40
297	16.5.2016.	IFSP.V-54/16 од 8.4.2016.	470.846,70	565.016,04
298	16.5.2016.	IFSP.V-55/16 од 9.4.2016.	848.801,70	1.018.562,04
408	29.6.2016.	IFSP.V-132/16 од 16.6.2016.	176.894,25	212.273,10
408	29.6.2016.	IFSP.V-135/16 од 17.6.2016.	239.715,00	287.658,00
		Добављач „Унипромет" д.о.о	**2.431.674,22**	**2.918.009,10**
299	16.5.2016.	316025 од 14.5.2016.	2.431.674,22	2.918.009,10
		УКУПНО:	**6.656.481,08**	**7.987.777,33**

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 24.3. до 29.6.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 7.987.777,33 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача П.Т.П. „Савић" д.о.о након истека рока за књижење и то:

Р.б..	НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ	Датум пријема рачуна
1.	181	24.3.2016.	IFSP.V-41/16 од 5.3.2016.	2.524.676,65	7.3.2016.
2.	181	24.3.2016.	IFSP.V-39/16 од 5.3.2016.	342.360,00	7.3.2016.
3.	181	24.3.2016.	IFSP.V-40/16 од 5.3.2016.	119.222,40	7.3.2016.
4.	297	16.5.2016.	IFSP.V-54/16 од 8.4.2016.	565.016,04	11.4.2016.

5.	298	16.5.2016.	IFSP.V.55/16 од 9.4.2016.	1.018.562,04	11.4.2016.
6.	408	29.6.2016.	IFSP.V-132/16 од 16.6.2016.	212.273,10	21.6.2016.
7.	408	29.6.2016.	IFSP.V-135/16 од 17.6.2016.	287.658,00	21.6.2016.
			УКУПНО:	5.069.768,23	

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду 1.1. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача П.Т.П. „Савић" д.о.о у укупном износу од 5.069.768,23 динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.12. Конто 463111 - Текући трансфери нивоу републике

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 463111 Текући трансфери нивоу републике исказала расход у укупном износу од 3.386.118,03 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених обавеза за следеће намене:

Опис трошка	Износ
Рефундација трошкова исхране ученика са сметњама у развоју	2.786.387,23
Текуће одржавање основних школа	579.542,80
Порез	20.188,00

Чланом 77. тачка 13, Статута града Београда („Сл. лист града Београда" број 39/08; 6/10 и 23/13) градска општина, преко својих органа организује прати стање и стара се о одржавању (осим капиталних) дечијих вртића и основних школа,.... организује послове који се односе на превоз, смештај и исхрану деце и ученика са сметњама у развоју.

ГО Нови Београд је по основу уговора закључених са школама о утврђивању међусобних права и обавеза у погледу исхране деце и ученика који имају пријављено пребивалиште у Београду, на територији градске општине Београд, извршила рефундацију трошкове исхране у укупном износу од 2.786.387,23 динара и то:

Назив	Број и датум уговора школска 2015/2016	Број и датум уговора школска 2016/2017	Износ
ОШ "Душан Дугалић"	X-020-347 од 28.9.2015.	X-020-412 од 8.9.2016	31.390,20
ОШ "Нови Београд"	X-020-349 од 28.9.2015.	X-020-409 од 8.9.2016	1.060.021,90
ОШ "Антон Скала",	X-020-345 од 28.9.2015.	X-020-410 од 8.9.2016 и Анекс X-020-459 од 20.10.2016.	158.166,00
ОШ "Сава Јовановић Сирогојно"	X-020-344 од 28.9.2015.	X-020-407 од 8.9.2016	143.688,33
ОШ "Драган Ковачевић"	X-020-348 од 28.9.2015.	X-020-411 од 8.9.2016	416.592,00
ОШ"Стефан Дечански"	X-020-343 од 28.9.2015.	X-020-413 од 8.9.2016	83.034,20
ОШ „Вељко Рамадановић"	X-020-346 од 28.9.2015.	X-020-406 од 8.9.2016	482.639,20
ОШ "Радивој Поповић",	X-020-342 од 28.9.2015.	X-020-408 од 8.9.2016 и Анекс X-020-458 од 20.10.2016.	124.762,20
Средња занатска школа,	X-020-341 од 28.9.2015. и Анекс X-020-408 од 20.11.2015.	X-020-405 од 8.9.2016. и Анекс X-020-457 од 20.10.2016.	286.093,20
Укупно:			**2.786.387,23**

Увидом у Уговор број X-020-406 од 8.9.2016. године, који је ГО Нови Београд закључила са ОШ „Вељко Рамадановић", у току контроле је утврђено да се у складу са чланом 3. Школа обавезује:

-да деци и ученицима Школе обезбеди исхрану, ручак и ужину, која по количини и квалитету одговара нормативу за њихов раст;

-да обезбеди да се услуга врши у периоду од 1.9.2016. године до 20.6.2017. године, по цени одређеној у складу са Решењем о ценама исхране деце и ученика са сметњама у развоју која имају пребивалиште на Новом Београду, број X-020-1/2015-155 од 25.9.2015. године.

Чланом 6. Уговора, ГО Нови Београд се обавезује да исплати накнаду из буџета за исхрану, ручак и ужину деце и ученика Школе на месечном нивоу, а Школа се обавезује да Општини достави писмени месечни извештај о извршеним услугама, у којем ће навести број деце, број радних дана, као и укупан износ месечне накнаде за предметну услугу.

У току контроле је утврђено да је председник градске општине Нови Београд, донео Решење број X-020-1/2015-155 од 25.9.2015. године о ценама услуге исхране деце и ученика са сметњама у развоју која имају пребивалиште на Новом Београду. Утврђена је цена месечне услуге само ужине у износу од 2.252,88 динара и услуге ручка и ужине од 4.239,19 динара, за децу и ученике са сметњама у развоју која имају пребивалиште на Новом Београду.

У Образложењу Решења, наведено је да је Статутом градске општине Нови Београд, члан 12. тачка 13. установљена обавезе општине да између осталог обезбеди и исхрану деце и ученика са сметњама у развоју.

Измена висине месечног износа ручка и ужине утврђена је на основу истраживања тржишта и пораста цена на мало.

Увидом у Рачун број 355 од 16.12.2016. године, који је ОШ „Вељко Рамадановић" испоставила за услугу за месец новембар у износу 61.993,29 динара, у току контроле је утврђено да је у рачуну дат списак ученика (укупно 18) и износ за наплату ручка и ужине за сваког од њих. Уз Рачун Школа је приложила потврду о присуству ученика; списак ученика (укупно 18) са бројем дана у школи и бројем оброка за предметни месец.

Исказана цена услуге ручка и ужине у рачуну је према утврђеној цени по наведеном решењу, а укупан обрачу према приложеној потврди о присуству ученика.

3.13. Конто 463211 - Капитални трансфери нивоу републике

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 463211 - Капитални трансфери нивоу републике исказала расход у укупном износу од 9.006.587,20 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених преноса средстава за следеће намене:

НЗК	Датум	Опис трошка	Износ
173	22.3.2016	ОШ "Надежда Петровић", постављање ограде око школског дворишта и праћење радова	2.322.986,20
178	23.3.2016	ОШ "Надежда Петровић", повраћај више уплаћених средстава	-41.501,10
191	29.3.2016	ЈП СЦ Нови Београд, пренос средстава за надзор над адаптацијом спортске просторије	150.000,00
191	29.3.2016	ЈП СЦ Нови Београд, пренос средстава за адаптацију спортске просторије	4.105.862,10
399	27.6.2016	ЈП СЦ Нови Београд , покриће трошкова набавке справа за спорт	2.469.240,00

Чланом 77. тачка 13, Статута града Београда („Сл. лист града Београда" број 39/08; 6/10 и 23/13) градска општина, преко својих органа прати стање и стара се о одржавању (осим капиталних) дечијих вртића и основних школа.

3.13.1. Постављање ограде око школског дворишта у ОШ "Надежда Петровић

Председник ГО Нови Београд је донео Решење број XII-020-1/2016-24 од 16.3.2016. године којим се ОШ „Надежда Петровић" одобрава износ од 2.322.986,20 динара за покриће трошкова извођачу радова и надзорном органу на одржавању објекта школе – постављање ограде око школског дворишта и праћењу радова постављања.

Контролом је утврђено да је ОШ „Надежда Петровић" упутила Општини Захтев број 113 од 15.3.2016. године о преносу средстава у износу од 2.322.986,20 динара за покриће трошкова и то:

-за извођење радова уговорених у износу од 1.919.988,59 динара без ПДВ-а, односно 2.303.986,20 динара са ПДВ-ом

-за стручни надзор над извођењем радова износ од 19.000,00 динара без ПДВ-а.

Уз Захтев је достављена следећа документација

-Одлука о покретању јавне набавке број 44 од 14.1.2016. године, процењене вредности набавке од 2.700.000,00 динара;

-Одлука о додели уговора, број 61 од 17.1.2016. године, изабраном понуђачу „ES Engineering & Construction";

-Уговор о извођењу радова, број 70 од 2.2.2016. године; са добављачем „ES Engineering & Construction";

-Уговор о вршењу стручног надзора на извођењу радова, број 75 од 4.2.2016. године са Агенцијом за пројектовање и инжењеринг „CONDO";

-Решење о формирању комисије за примопредају радова број 70/75 од 12.2.2016. године;

-Записник о примопредаји радова број 90 од 1.3.2016. године;

-Извештај стручног надзора, број Т-19716 од 1.3.2016. године;

-Окончана ситуација извођача радова број 93 од 4.3.2016. године на укупан износ од 2.262.485,10 динара са ПДВ-ом

-Рачун за услугу стручног надзора, број IV-06/16 од 4.3.2106. године;

ГО Нови Београд је дана 22.3.2016. године извршила плаћање ОШ „Надежда Петровић" у укупном износу од 2.322.986,20 динара (збир уговорене вредности радова и стручног надзора) и извршила повраћај више уплаћених средстава у износу од 41.501,10 динара извод 55 од 23.3.2106. године.

Укупно уплаћена средства ОШ „Надежда Петровић", за покриће трошкова извођачу радова и надзорном органу на одржавању објекта школе – постављање ограде око школског дворишта и праћењу радова постављања, износе 2.281.485,10 динара (збир изведених радова по окончаној ситуацију у износу од 2.262.485,10 динара и услуге стручног надзора у износу од 19.000,00 динара).

3.13.2. Јавно предузеће „Спортски центар Нови Београд"

Чланом 77. тачка 15, Статута града Београда („Сл. лист града Београда" број 39/08; 6/10 и 23/13) градска општина, преко својих органа „доноси програм развоја спорта на нивоу градске општине који је усклађен са програмом развоја спорта на нивоу града; учествује у изградњи и одржавању спортских објеката на свом подручју; обезбеђује средства за финансирање и суфинансирање програма којима се задовољавају потребе грађана у области спорта на подручју градске општине; може оснивати установе у области спорта;".

ЈП Спортски центар Нови Београд је упутио Општини Захтев број 358 од 22.3.2016. године за пренос средстава у износу од 4.105.862,10 динара за радове на адаптацији спортске просторије по окончаној ситуацији извођача радова „BIVENT" д.о.о, број 12/16 од 4.3.2106. године и Захтев број 357 од 22.3.2016. године за пренос средстава у износу од 150.000,00 динара за надзор над радовима, по окончаној ситуацији број 13/16 од 7.3.2016. године, Бироа за пројектовање и надзор, Данијела Мишковић ПР.

Председник градске општине Нови Београд је донео Решење број XII-020-1/2016-30 од 28.3.2016. године којим се ЈП Спортски центар Нови Београд одобрава износ од 4.255.862,10 динара за покриће трошкова извођења радова на адаптацији спортске просторије у објекту Спортски центар „11 април" у износу од 4.105.862,10 динара и надзора над радовима у износу од 150.000,00 динара.

ГО Нови Београд је дана 29.3.2016. године извршила плаћање ЈП Спортски центар Нови Београд у укупном износу од 4.255.862,10 динара.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд дана 6.10.2015. године обавестила ЈП Спортски центар Нови Београд (допис број X-020-1-ПО/2015-245) да су у Одлуци о трећем ребалансу буџета ГО Н.Београд за 2015. годину, опредељена средства за радове на спортском центру „11 април" у износу од 10.000.000,00 динара без ПДВ.а. Средства ће се трансферисати на рачун ЈП Спортски центар Нови Београд по достављању привремених и окончане ситуације, а по основу закљученог уговора са извођачем радова, у поступку јавне набавке.

У току контроле дата су на увид документа:

-Уговор број 1746 од 14.12.2015. године закључен између ЈП Спортски центар Нови Београд и извођача радова „BIVENT" д.о.о. Предмет Уговора је извођење радова на адаптацији спортске просторије у СРЦ „11 април", у свему у складу са понудом извођача бр. 23/2015 од 27.11.2015. године. Уговорена вредност радове је 9.984.367,50 динара без ПДВ-а.

-Прва привремена ситуација број 64/15 од 23.12.2105. године за радове у износу од 3.358.665,10 динара;

-Друга привремена ситуација број 65/15 од 29.12.2105. године за радове у износу од 2.516.449,30 динара;

-Окончана ситуација број 12/16 од 4.3.2106. године за радове у износу од 4.105.862,10 динара;

Решењем председника градске општине Нови Београд, број XII-020-1/2016-82 од 24.6.2016. године, одобрена су средстава у износу од 2.469.240,00 динара за покриће трошкова набавке справа за спортску просторију – теретану у спортском центру „11 април".

ЈП Спортски центар Нови Београд је доставио Рачун број 34/2016 од 13.6.2016. године добављача „BIVENT" д.о.о за уграђену опрему у износу од 2.469.240,00 динара а према Уговору број 492 од 13.4.2016. године. Достављен је и Записник број 497/1 од 18.4.2016. године о квантитативном и квалитативном пријему добара – справа за спортску просторију.

ГО Нови Београд је дана 27.6.2016. године извршила плаћање ЈП Спортски центар Нови Београд у укупном износу од 2.469.240,00 динара.

Извештај о утрошеним средствима, добијеним од градске општине Нови Београд за извођење радова на адаптацији спортске просторије у спортском центру „11 април" и за набавку справа, ЈП Спортски центар Нови Београд доставио је Општини дана 20.7.2016. године.

3.14. Конто 472718 – Накнада из буџета за превоз ученика

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 472718 – Накнада из буџета за превоз ученика евидентирала расходе у укупном износу од 2.250.544,17 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених обавеза за следеће намене и то:

Опис трошка	Износ
Накнада за превоз ученика	1.759.776,48
Електронска допуна карата за превоз пратиоца ученика	482.479,69
Рефундација трошкова превоза ученика на републичка такмичења	8.288,00

Чланом 77. тачка 13, Статута града Београда („Сл. лист града Београда" број 39/08; 6/10 и 23/13) градска општина, преко својих органа организује послове који се односе на **превоз деце и њихових пратилаца** ради похађања припремног предшколског програма и ученика основних школа, **превоз**, смештај и исхрану **деце и ученика са сметњама у развоју**, превоз ученика на републичка и међународна такмичења.

3.14.1. Накнада за превоз ученика

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, евидентирала расходе у укупном износу од 1.759.776,48 динара по основу испостављених рачуна добављача ЈКП "ГСП Београд", а према закљученим уговорима и то:

Р.б.	Број и датум уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Број јавне набавке
1.	X-020-275 од 28.8.2015.	1.317.024,00	1.448.726,00	2015-62
2.	X-020-397 од 26.8.2016.	2.091.744,00	2.300.918,40	2016-30

Јавна набавка мале вредности број VII-404-1/2015-62 – превоз ученика

У току контроле спроведеног предметног поступка јавне набавке, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	12.8.2015.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	12.8.2015.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	13.8.2015.
Записник о отварању понуда	24.8.2015.
Извештај о стручној оцени понуда	24.8.2015.
Одлука о додели уговора	24.8.2015.
Уговор са добављачем	28.8.2015.
Обавештење о закљученом уговору	28.8.2015.

Поступак јавне набавке мале вредности - превоз ученика, покренут је Одлуком број VII-404-1/2015-62 од 12.8.2015. године. Процењена вредност јавне набавке је 1.520.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да се иста доноси на основу члана 53. Закона о јавним набавкама (Сл.гласник РС" бр.124/12, 14/15 и 68/15).

Даље, у Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2015. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2015. годину, функционална класификација 912, економска класификација 472718. Обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализована највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена за период важења уговора.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Критеријум за оцену понуда је најнижа понуђема цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2015-174 од 12.8.2015. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 13.8.2015. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле утврђено је:

-у делу кадровског капацитета, тражено је да понуђач испуни услов да има најмање 4 **запослена лица** - возача са положеном Д категоријом, који су у радном односу на тим пословима најмање 5 година

-у делу техничког капацитета тражено је да понуђач испуни услов да поседује минимално четири возила за извршење предмета јавне набавке која испуњавају еуро 3 стандард, чији датум производње није старији од 5 година и која имају најмање 21, а највише 30 седишта и да возила за извршење предмета јавне набавке морају бити климатизована.

Испуњеност додатних услова доказује се достављањем обрасца изјаве о испуњавању додатних услова за учешће у поступку јавне набавке мале вредности.

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији одредила додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање **4 запослена возача**, чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који возаче ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, супротно члану 76. Закона о јавним набавкама.

У конкурсној документацији дато је

Техничка спецификација са елементима:

1. Сва деца у превозу морају имати место за седење
2. Децу обавезно прате васпитачи из установе
3. Аутобуси морају бити климатизована
4. Возило мора имати најмање 21 седиште, а највише до 30
5. Возило мора испуњавати еуро 3 стандард и не може бити старије од 5 година
6. Возачи морају имати најмање петогодишње радно искуство
7. Ученици и пратиоци као корисници превоза морају бити осигурани у превозу

8. Цену услуге превоза рачунати по линији на основу пређене километраже дневно, при чему у школској 2015/2016. године има 180 радних дана.
9. Превозник се обавезује да ће услуге превоза пружати у беспрекорно чистим, исправним и одржаваним возилима чија ће се исправност свакодневно контролисати

Укупна километража дневно (за обе линије) износи 40km.

ЛИНИЈА 1	**БРОЈ УЧЕНИКА**
Полазак У 07:30 часова са адресе установе: „Центар за заштиту одојчади, деце и омладине", Звечанска 7, у Београду и превоз ученика (19) и васпитача до: ОШ „Нови Београд", ул. Народних хероја 12	19
Повратак васпитача у установу (Звечанска 7)	
ЛИНИЈА 2	**БРОЈ УЧЕНИКА**
Полазак васпитача у 11:30 часова са адресе установе: „Центар за заштиту одојчади, деце и омладине", Звечанска 7, у Београду и превоз до: ОШ „Нови Београд", ул. Народних хероја 12	19
Повратак деце и васпитача у установу (Звечанска 7)	

Образац структуре цене:

ОПИС	Јединица мере (дневна km за обе линије збирно)	Број дана	Јединична цена (без ПДВ)	Стопа ПДВа	Јединична цена (са ПДВ)	Укупна цена (без ПДВ)	Укупна цена (са ПДВ)
1	2	3	4	5	6	7 (3x4)	8(3x6)
Линија 1 у 7:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7 **Линија 2** У 11:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7	40 km	180		---%			

Записником о отварању понуда дана 24.8.2015. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року понуду доставио понуђач:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
ЈКП ГСП „ Београд"	10859 од 21.8..2015	1.317.024,00	1.448.726,00

Представник понуђача је на Записнику потврдио пријем истог.

Комисија је дана 24.8.2015. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу ЈКП ГСП „ Београд".

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2015-179 донета је 24.8.2015. године и понуђачу прослеђена електронским путем истог дана.

ГО Нови Београд је са понуђачем ЈКП ГСП „ Београд" закључила Уговор број X-020-275 од 28.8.2015. године Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 31.8.2015. године.

Предмет Уговора број X-020-275 од 28.8.2015. године је услуга превоз ученика од 1.9.2015. године до последњег дана другог полугодишта школске 2015/2016. године а према Спецификацији која је саставни део уговора. Уговорена вредност услуге износи 1.317.024,00 динара без ПДВ-а, односно 1.448.726,00 динара са ПДВ-ом.

Чланом 108. Закона о јавним набавкама, прописано је да је Наручилац дужан да одлуку о додели уговора објави на Порталу јавних набавки и на својој интернер страници у року од три дана од дана доношење.

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд није објавила Одлуку о додели уговора, број VII- 404-2/2016-179 од 24.8.2015. године у складу са одредбама члана 108. Закона о јавним набавкама.

Тиме што ГО Нови Београд понуђачу ЈКП ГСП „Београд", доделила Уговор број X-020-275 од 28.8.2015. године, уговорене вредности од 1.317.024,00 динара без ПДВ-а, односно 1.448.726,00 динара са ПДВ-ом, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 76. и 108. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд , за превоз ученика у школској 2015/2016 године, добављачу ЈКП "ГСП Београд", извршила плаћања у укупном износу од 1.440.677,92 динара, а по основу испостављених рачуна и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Структура трошка по рачуну		
			количина	Цена дин/ЈМ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
826	30.11.2015	за IX/2015 - 2015020300007 од 15.10.2015.	880	182,92	177.066,56

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Структура трошка по рачуну		
			количина	Цена дин/ЈМ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
867	11.12.2015	за X/2015 - 2015020300008 од 13.11.2015.	880	182,92	177.066,56
878	17.12.2015	за XI/2015 - 2015020300009 од 9.12.2015.	720	182,92	144.872,64
104	23.2.2016	за XII/2015 - 2015020300010 од 31.12.2015.	880	182,92	177.066,56
169	21.3.2016	за I/2016 - 20160100004 од 31.1.2016.	600	182,92	120.727,20
252	22.4.2016	за II/2016 - 20160100015 од 29.2.2016.	360	182,92	72.436,32
318	25.5.2016	за III/2016 - 20160100027 од 31.3.2016.	920	182,92	185.115,04
393	24.6.2016	за IV/2016 - 20160100039 од 30.4.2016.	700	182,92	144.872,64
463	25.7.2016	за V/2016 - 20160100052 од 31.5.2016.	800	182,92	160.969,60
543	26.8.2016	за VI/2016 - 20160100065 од 30.6.2016.	400	182,92	80.484,80
		Укупно:	**7160**	**182,92**	**1.440.677,92**

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд .

Тиме што је ГО Нови Београд , у периоду од 30.11.2015 до 31.12.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 1.440.677,92 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 30.11.2015. до 31.12.2016. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача ЈКП "ГСП Београд", након истека рока за књижење и то:

Р.бр	НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ са ПДВ-ом	Датум пријема рачуна
1.	826	30.11.2015	за IX/2015 - 2015020300007 од 15.10.2015.	177.066,56	19.10.2015.
2.	867	11.12.2015	за X/2015 - 2015020300008 од 13.11.2015.	177.066,56	16.11.2015.
3.	104	23.2.2016	за XII/2015 - 2015020300010 од 31.12.2015.	177.066,56	11.1.2016.
4.	169	21.3.2016	за I/2016 - 20160100004 од 31.1.2016.	120.727,20	11.2.2016.
5.	252	22.4.2016	за II/2016 - 20160100015 од 29.2.2016.	72.436,32	14.3.2106.
6.	318	25.5.2016	за III/2016 - 20160100027 од 31.3.2016.	185.115,04	14.4.2016.
7.	393	24.6.2016	за IV/2016 - 20160100039 од 30.4.2016.	144.872,64	16.5.2016.
8.	463	25.7.2016	за V/2016 - 20160100052 од 31.5.2016.	160.969,60	13.6.2016.
9.	543	26.8.2016	за VI/2016 - 20160100065 од 30.6.2016.	80.484,80	14.7.2016.
		Укупно:		**1.295.805,28**	

ГО Нови Београд је у периоду од 30.11.2015. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача ЈКП "ГСП Београд", након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 30.11.2015. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача ЈКП "ГСП Београд", у укупном износу од 1.295.805,28 динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Увидом у понуду изабраног понуђача утврђено је да је у структури цене понуђено:

ОПИС	Јединица мере (дневна km за обе линије збирно)	Број дана	Јединична цена (без ПДВ)	Стопа ПДВа	Јединична цена (са ПДВ)	Укупна цена (без ПДВ)	Укупна цена (са ПДВ)
1	2	3	4	5	6	7 (3x4)	8(3x6)
Линија 1 у 7:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7 **Линија 2** У 11:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7	40 km	180	7.316,80	10%	8.646,48	1.317.024,00	1.448.726,00

Из наведеног произилази да је понуђач понудио јединичну цену за јединицу мере (пређени километри по дану од 40км) и да укупна цена представља цену превоза за укупан број предвиђених дана превоза од 180.

Увидом у испостављене рачуне, у току контроле је утврђено да је добављач приказао обрачуне за предметне месеце са елементима:

Р.б.	Опис	Јединица мере	Количина.	Цена дин/ЈМ	ПДВ основица	Стопа ПДВ	ПДВ	Износ динара
1.	Накнада за обављен уговорен превоз минибусом за месец—	километар	количина за предметни месец	182,92		10		

У току контроле је утврђено да:

-исказана јединица мере за обрачун услуге превоза је 1 километар

-количина за предметни месец (од 400 за месец јун, до 920 за месец март), представља производ од **40 километара** и броја дана за месец за који се рачун испоставља

-исказана цена/ЈМ у износу од 182,92 динара представља цену превоза за један километар, добијену на основу понуђене цене из обрасца структуре цене у износу од 7.316,80 динара без ПДВ-а, за предвиђених 40 километара по дану (7.313,80/40 =182,92)

-укупна месечна цена услуге превоза је формирана множењем јединица мере (цене превоза за један километар) са количином за предметни месец.

Према члану 3. Уговора, укупна месечна цена услуге превоза се формира множењем јединичне цене за број пређених километара дневно са бројем радних дана у месецу обрачуна. Исплата добављачу, према члану 4. Уговора се врши на основу достављених месечних фактура. Фактура мора да садржи број ангажованих радних дана за превоз ученика.

На основу елемената обрачуна укупне цене, приказаних у испостављеним рачунима, произилази да укупна месечна цена услуге превоза није формирана множењем јединичне цене за број пређених километара дневно са бројем радних дана у месецу обрачуна, као што је одређено чланом 3. Уговора, и да у рачунима није исказан број ангажованих радних дана за превоз ученика, као што је одређено чланом 4. Уговора.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 30.11.2015 до 26.8.2016. године извршила плаћање добављачу ЈКП ГСП „Београд" у укупном износу од 1.440.677,92 динара са ПДВ-ом, по основу рачуна који су испостављени супротно одредбама Уговора број X-020-275 од 28.8.2015. године, из којих није могуће утврдити уговорену јединичну цену, као ни број дана у којима је вршен превоз за месец за који је рачун испостављен, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Јавна набавка мале вредности број VII-404-1/2016-30 – превоз ученика

У току контроле спроведеног предметног поступка јавне набавке, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	1.8.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	1.8.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	3.8.2016.
Записник о отварању понуда	12.8.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	18.8.2016.
Одлука о додели уговора	19.8.2016.
Уговор са добављачем	26.8.2016.
Обавештење о закљученом уговору	31.8.2016.

Поступак јавне набавке мале вредности - превоз ученика, покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-30 од 1.8.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 2.200.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификација 912, економска класификација 472718. Обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализована највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена за период важења уговора.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Критеријум за оцену понуда је најнижа понуђема цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VI - 404-2/2016-117 од 1.8.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 3.8.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-у делу кадровског капацитета, тражено је да понуђач испуни услов да има најмање 4 запослена лица-возача са положеном Д категоријом, који су у радном односу на тим пословима најмање 5 година

-у делу техничког капацитета тражено је да понуђач испуни услов да поседује минимално четири возила за извршење предмета јавне набавке која испуњавају еуро 3 стандард, чији датум производње није старији од 5 година и која имају најмање 21, а највише 30 седишта и да возила за извршење предмета јавне набавке морају бити климатизована.

Испуњеност додатних услова доказује се достављањем обрасца изјаве о испуњавању додатних услова за учешће у поступку јавне набавке мале вредности.

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији одредила додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање **4 запослена возача**, чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који возаче ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 76. Закона о Јавним набавкама**.

Записником о отварању понуда дана 12.8.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року понуде доставили понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
ЈКП ГСП „ Београд"	881 од 10.8.2016.	2.091.744,00	2.300.918,40
„B&B LINEA" д.о.о Београд	136/16 од 10.8.2016.	1.310.400,00	1.441.440,00

Извештај о стручној оцени Комисија је сачинила дана 18.8.2016. године понуда у коме је констатовала: „На основу члана 93. став 1. Закона о јавним набавкама, дана 18.8.2016. године Наручилац је од понуђача „B&B LINEA" д.о.о Београд захтевао додатна појашњења у вези понуде број 136/16 од 10.8.2016. године. Дана 18.8.2016. године понуђач „B&B LINEA" д.о.о Београд је у писаном облику доставио изјаву да повлачи своју понуду". Комисија је предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу ЈКП ГСП „ Београд".

У току контроле дат је увид допис од 17.8.2016. године упућен од стране председника Комисије за јавну набавку понуђачу „B&B LINEA" д.о.о Београд. У истом је наведен:

„Увидом у техничке капацитете ваших возила, очитаном саобраћајном дозволом за четири аутобуса које сте понудили, није јасно да ли такви аутобуси могу да приђу до саме установе у Звечанској 7, као и до саме основне школе.С обзиром на специфичност здравственог стања ове деце, потребно је да возило долазио до њих испред установе у Звечанској 7, као и да их довезе до саме ОШ „Нови Београд" јер они нису у стању да свакодневно пешаче одређени прилазни део при посласку и повратку у установу. Због свега наведеног Комисије је потребно појашњење Ваше понуде пре доношења одлуке о избору понуђача па Вас молимо да се прецизно изјасните да ли ваше возило по својим катрактеристикама и габариту испуњава услове да приђе до саме установе „Центар за заштиту деце и омладине" у Звечанској 7, као и до ОШ „Нови Београд" Народних хероја 12 и на тај начин испуните услове из конкурсне документације у предмету јавне набавке превоза ученика".

Понуђача „B&B LINEA" д.о.о Београд је дана 17.8.2016. године упутио електронским путем одговор Општини. У истом понуђач наводи да је у могућности да за понуђену цену понуди једно возило од 21 места одговарајућег габарита које би возило из два пута децу и пратиоце од школе и назад и да је спреман да не потпише уговор, ако је то у интересу деце из Звечанске и ГО Нови Београд.

На достављен допис, председник Комисије за предметну јавну набавку упутио је понуђачу одговор електронским путем дана 17.8.2016. године: „У складу са појашњењем ваше понуде, да можете да понудите једно возило од 21 места одговарајућег габарита које би превозило из два пута децу и пратиоце до школе и назад, контактирали смо и Установу у Звечанској и ОШ „Нови Београд". Нажалост нисмо у могућности да овакву понуду прихватимо, јер она не одговара ни школи ни Установи. Због свега наведеног молимо вас да се изјасните да ли сте спремни да повучете вашу понуду у предмету ЈН превоза ученика број VII-404-1/2016-30"

Понуђача „B&B LINEA" д.о.о Београд је дана 18.8.2016. године доставио изјаву да повлачи своју понуду.

Увидом у понуду, број 136/16 од 10.8.2016. понуђача „B&B LINEA" д.о.о Београд, у току контроле је утврђено да је понуђено возило за извршење јавне набавке LIAZ, модел 525653, са бројем седишта од 24 и бројем стајања од 87.

У конкурсној документацији за предемтну јавну набавку дато је:

Техничка спецификација са елементима:

1. Сва деца у превозу морају имати место за седење
2. Децу обавезно прате васпитачи из установе
3. Аутобуси морају бити климатизовани.
4. Возило мора имати најмање 21 седиште, а највише до 30
5. Возило мора испуњавати еуро 3 стандард и не може бити старије од 5 година
6. Возачи морају имати најмање петогодишње радно искуство
7. Ученици и пратиоци као корисници превоза морају бити осигурани у превозу
8. Цену услуге превоза рачунати по линији на основу пређене километраже дневно, при чему у школској 2016/2017. години има 180 радних дана.
9. Превозник се обавезује да ће услуге превоза пружати у беспрекорно чистим, исправним и одржаваним возилима чија ће се исправност свакодневно контролисати

Укупна километража дневно (за обе линије) износи 40km.

ЛИНИЈА 1	БРОЈ УЧЕНИКА
Полазак У 07:30 часова са адресе установе: „Центар за заштиту одојчади, деце и	25

омладине", Звечанска 7, у Београду и превоз ученика (25) и васпитача до: ОШ „Нови Београд", ул. Народних хероја 12	
Повратак васпитача у установу (Звечанска 7)	БРОЈ УЧЕНИКА
ЛИНИЈА 2	
Полазак васпитача у 11:30 часова са адресе установе: „Центар за заштиту одојчади, деце и омладине", Звечанска 7, у Београду и превоз до: ОШ „Нови Београд", ул. Народних хероја 12	25
Повратак деце и васпитача у установу (Звечанска 7)	

Образац структуре цене:

ОПИС	Јединица мере (дневна km за обе линије збирно)	Број дана	Јединична цена (без ПДВ)	Стопа ПДВа	Јединична цена (са ПДВ)	Укупна цена (без ПДВ)	Укупна цена (са ПДВ)
1	2	3	4	5	6	7 (3x4)	8(3x6)
Линија 1 у 7:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7 **Линија 2** У 11:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7	40 km	180		___%			

Из наведених услова произилази да ГО Нови Београд није изнела услов о погледу габарита возила које понуђачи треба да понуде како би исто било у могућности да приђе до установе и школе, већ је наведен само услов у погледу броја седишта и да се линије обављају са адресе установе.

На тај начин ГО Нови Београд је довела у заблуду понуђаче у вези габарита возила које могу да понуде како би испунили тражене услове.

Одлука, број VII- 404-2/2016-121, о додели уговора понуђачу ЈКП ГСП „ Београд" донета је 19.8.2016. године и истог дана је објављена на Порталу јавних набавки.

ГО Нови Београд је са понуђачем ЈКП ГСП „ Београд" закључила Уговор број X-020-397 од 26.8.2016. године. Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 31.8.2016. године.

Предмет Уговора број X-020-397 од 26.8.2016. године је услуга превоз ученика од 1.9.2016. године до последњег дана другог полугодишта школске 2016/2017. године а према Спецификацији која је саставни део уговора. Уговорена вредност услуге износи 2.091.744,00 динара без ПДВ-а, односно 2.300.918,40 динара са ПДВ-ом.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд , за превоз ученика у школској 2016/2017 години, добављачу ЈКП "ГСП Београд", извршила плаћања у укупном износу од 818.104,32 динара, по основу испостављених рачуна и то:

НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Структура трошка по рачуну		
			количина	Цена дин/ЈМ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
757	28.11.2016	за IX/2016 – 20160100092 од 30.9.2016	1760	145,25	281.223,36
792	7.12.2016	за X/2016 – 20160100093 од 31.10.2016.	1680	145,25	268.440,48
829	19.12.2016	за XI/2016 – 20160100105 од 30.11.2016.	1680	145,25	268.440,48
		Укупно:	5120		818.104,32

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд .

Тиме што је ГО Нови Београд , у периоду од 28.11. до 31.12.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 818.104,32 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду 28.11. до 31.12.2016. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача ЈКП "ГСП Београд", након истека рока за књижење и то:

Р.б..	НЗК	Датум	Број и датум рачуна	Износ са ПДВ-ом	Датум пријема рачуна
1.	757	28.11.2016	за IX/2016 – 20160100092 од 30.9.2016	281.223,36	18.10.2016.
2.	792	7.12.2016	за X/2016 – 20160100093 од 31.10.2016.	268.440,48	10.11.2016.
3.	829	19.12.2016	за XI/2016 – 20160100105 од 30.11.2016.	268.440,48	12.12.2016.
			Укупно:	818.104,32	

ГО Нови Београд је у периоду од 28.11. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача ЈКП "ГСП Београд", након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду 28.11. до 31.12.2016. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача ЈКП "ГСП Београд", у укупном износу од 818.104,32 динара након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Увидом у усвојену понуду понуђача ЈКП ГСП „ Београд", број 881 од 10.8.2016. године утврђено је да је у структури цене понуђено:

ОПИС	Јединица мере (дневна km за обе линије збирно)	Број дана	Јединична цена (без ПДВ)	Стопа ПДВа	Јединична цена (са ПДВ)	Укупна цена (без ПДВ)	Укупна цена (са ПДВ)
1	2	3	4	5	6	7 (3x4)	8(3x6)
Линија 1 у 7:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7 **Линија 2** У 11:30 полазак од „Центра за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7- ОШ „Нови Београд" ул. Народних хероја 12 - Центар за заштиту одојчади, деце и омладине" Звечанска 7	40 km	180	**11.620,80**	10%	**12.782,88**	**2,091.744,00**	**2.300.918,40**

Из елемената датих у структури цене произилази да је понуђач понудио јединичну цену од 11.620,80 динара без ПДВ-а за јединицу мере (задати параметар) од 40 километара дневно за обе линије и укупну цену у износу од 2.300.918,40 динара са ПДВ-ом, за услугу превоза за 180 дана.

Увидом у достављене доказе за возила за извршење предмета јавне набавке, у току контроле је утврђено да је понуђено возило марке IVECO, модел DAILY 50C15LV са бројем седишта од 21 и бројем стајања од 5.

Из наведених карактеристика произилазио да је за тражени превоз 25 деце коју прате васпитачи, понуђач треба да обезбеди два возила. Из елемената наведених у структури цене, не може се утврдити да понуђена јединична цена од 11.620,80 динара без ПДВ-а представља цену за ангажовање два возила.

Увидом у испостављене рачуне, у току контроле је утврђено да је добављач приказао обрачуне за предметне месеце са елементима:

Р.б.	Опис	Јединица мере	Количина.	Цена дин/ЈМ	ПДВ основица	Стопа ПДВ	ПДВ	Износ динара
1.	Накнада за уговорени превоз са два минибуса за месец—	километар	количина за предметни месец	145,26	—	10	—	—

-У рачунама је исказана накнада за превоз **са два минибуса**

-исказана јединица мере за обрачун услуге превоза је 1 километар

-количина за предметни месец (од 1760 за месец септембар, до 1680 за остале месеце), представља производ од **2*40 километара** и броја дана за месец за који се рачун испоставља

-исказана цена/ЈМ у износу од 145,26 динара представља цену превоза **за један километар**, добијену на основу понуђене цене из обрасца структуре цене у износу од 11.620,80 динара без ПДВ-а, за пређених 2*40 километара по дану (11.620,80/80=145,26)

-укупна месечна цена услуге превоза је формирана **множењем цене превоза за један километар са количином за предметни месец.**

Према члану 3. Уговора, укупна месечна цена услуге превоза се формира множењем **јединичне цене за број пређених километара дневно са бројем радних дана у месецу обрачуна.** Исплата добављачу, према члану 4. Уговора се врши на основу достављених месечних фактура. Фактура мора да садржи **број ангажованих радних дана за превоз ученика.**

На основу елемената обрачуна укупне цене, приказаних у испостављеним рачунима, произилази да укупна месечна цена услуге превоза није формирана множењем јединичне цене за број пређених километара дневно са бројем радних дана у месецу обрачуна, као што је одређено чланом 3. Уговора, и да у рачунима није исказан број ангажованих радних дана за превоз ученика, као што је одређено чланом 4. Уговора.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 28.11. до 31.12.2016. године, извршила плаћање добављачу ЈКП ГСП „ Београд" у укупном износу од 818.104,32 динара са ПДВ-ом, по основу рачуна који су испостављени супротно одредбама Уговора број X-020-397 од 26.8.2016. године, из којих није могуће утврдити уговорену јединичну цену, као ни број дана у којима је вршен превоз за месец за који је рачун испостављен, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Из свега наведеног произилази да је понуђач у структури цене понудио укупну цену превоза у школској 2016/2017. години **за 80 километара дневно,** за укупно 180 дана, тако да понуђена јединична цена од 11.620,80 динара без ПДВ-а не представља цену за задату јединицу мере од 40 километара. Понуђач није навео број возила којим ће се вршити превоз деце дневно на обе линије а што би утицало на повећање укупно пређених километара дневно, од предвиђених 40км.

У конкурсној документацији у делу технички капацит тражено је да понуђач треба да испуни услов да поседује минимално четири возила за извршење предмета јавне набавке која испуњавају еуро 3 стандард, чији датум производње није старији од 5 година и која имају најмање 21, а највише 30 седишта.

У техничкој спецификацији, датој у конкурсној документацији, ГО Нови Београд је навела да сва деца у превозу морају имати место за седење; децу обавезно прате васпитачи из установе, аутобуси морају бити климатизовани, возило мора имати најмање 21 седиште, а највише до 30, а број деце која се превозе дневно је **25.**

Наведени услов да возило има најмање 21 седиште, при чему сва деца у превозу морају имати место за седење, није у логичној вези са предметном јавном набавком за превоз 25 деце коју прате васпитачи.

У конкурсној документацији није одређен број васпитача, као ни услов да исти морају имати место за седење, па се не може утврдити да ли је за превоз деце и васпитача довољно ангажовати једно возило са највише 30 седишта.

На основу изнетог произилази да наведени број деце од 25 није могуће превести возилом које има 21 седиште (тражени услов као најмањи број седишта), односно да је за превоз 25 деце потребно два возила, а да понуђачи који ће ангажовати возило са 30 седишта (тражени услов за највећи број седишта), предметну набавку могу извршити са једним возилом.

У структури цене, датој у конкурсној документацији, није предвиђена могућност да понуђачи понуде јединичну цену, а ни укупну цену, на основу већег броја километара од задатих (40км), односно за извршење предмета јавне набавке са већим бројем возила, а самим тим и већим бројем пређених километара дневно.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи могу на основу ње да припреме исправну понуду.

ГО Нови Београд у конкурсној документацији навела услове који су довели у заблуду понуђаче како да понуде адекватно возило (габарит, број седишта и број потребних возила) за које ће исказати јединичну цену за предвиђених 40км дневно, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Тиме што ГО Нови Београд понуђачу ЈКП ГСП „Београд", доделила Уговор број X-020-397 од 26.8.2016. године, уговорене вредности од 2.091.744,00 динара без ПДВ-а, односно 2.300.918,40 динара са ПДВ-ом, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61. и 76. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

3.14.2. Електронска допуна карата за превоз пратиоца ученика

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, исказала расход у укупном износу од 482.479,69 динара по основу испостављених рачуна добавља „Apex Solution Technology".

НЗК	Датум	Рачун	Опис	Износ
19	14.01.2016	RN.8810166685160185838	Електеронска допуна за превоз за I/2016	38.669,97
83	11.02.2016	RN.6910166685160287759	Електеронска допуна за превоз за II/2016	38.669,97
108	24.02.2016	RN.4210166685160388357	Електеронска допуна за превоз за III/2016	54.379,97
193	30.03.2016	RN.1810166685160490312	Електеронска допуна за превоз за IV/2016	56.249,97

НЗК	Датум	Рачун	Опис	Износ
258	26.04.2016	RN. 6410166685160592373	Електеронска допуна за превоз за V/2016	53.319,97
302	18.05.2016	RN. 7510166685160593695	Електеронска допуна за превоз заVI/2016	1.090,00
329	27.05.2016	RN.5310166685160694065	Електеронска допуна за превоз за VII/2016	40.419,96
545	26.08.2016	RN.2810166685160999106	Електеронска допуна за превоз за VIII/2016	48.899,97
569	07.09.2016	RN.7810166685160910043 8	Електеронска допуна за превоз за IX/2016	1.090,00
615	28.09.2016	RN.2710166685161010168 9	Електеронска допуна за превоз за X/2016	48.899,97
681	26.10.2016	RN.3610166685161110359 9	Електеронска допуна за превоз за XI/2016	49.989,97
754	25.11.2016	RN.4510166685161210541 2	Електеронска допуна за превоз за XII/2016	50.799,97
		Укупно:		482.479,69

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених обавеза за електронску допуну за превоз пратиоца ученика који похађају ОШ „Нови Београд".

У току контроле је утврђено да је школа достављала Општини списак пратиоца за сваки месец, са имена ученика и именима пратица, матичним бројем и зоном превоза.

На основу достављег списка, ГО Нови Београд је вршила допуну превоза и за исказан износ вршила плаћања добављачу „Apex Solution Technology".

3.15. Конто 485119 - остале накнаде штете

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године на субаналитичком конту 485119- остале накнаде штете, евидентирани су расходи у укупном износу од 28.993.165,29 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Опис	Износ
186	25.03.2016	Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу Београда, уплата 4.рате по судском поравнању	2.051.263,75
187	25.03.2016	Адвокат Бранислав М. Белановић, рата за 1. квартал 2016. накнаде за одузето земљиште по решењу суда	1.145.006,56
314	23.05.2016	Адвокат Марјана Марјановић, исплата неисплаћених плата за веру такач по пресуди трећег основног суда	851.049,79
382	17.06.2016	Fiji team, по пресуди привредног суда у Београду 45п бр.5727/2013-основни дуг,камата и трош.парнице	3.933.038,02
410	30.06.2016	Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу Београда, уплата 5.рате по судском поравнању	2.063.339,80
418	30.06.2016	Адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 2.квартал накнаде за одузето земљиште по решењу суда	1.272.945,72
541	25.08.2016	Јовановић Богдан, на име накнаде штете за неисплаћену накнаду за изузето градско грађевинско земљ.	11.106.082,00
576	09.09.2016	Исплата накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за 2016, споменка ћирић-јанковић	108.772,86
579	12.09.2016	Накнада штете за неискоришћени годишњи одмор за 2016. Годину, алимпијевић владан	88.315,71
612	28.09.2016	Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу Београда, уплата 6.рате по судском поравнању	2.097.359,43
616	28.09.2016	Адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 3.квартал накнаде за одузето земљиште по судској пресуди	1.310.900,07
837	23.12.2016	Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу Београда, уплата 7.рате по судском поравнању	2.078.260,92
844	23.12.2016	Адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 4.квартал накнаде за одузето земљиште по судској пресуди	886.830,66
укупно			28.993.165,29

А) Трошкови на име судског поравнања између ГО Нови Београд и ЈП Дирекције за грађевинско земљиште и изградњу града Београда

У периоду од 1.1.до 31.12.2016. године на субаналитичком конту 485119- остале накнаде штете евидентирани су расходи у укупном износу 8.290.223,90 динара, по прегледу који следи:

НЗК	датум	опис	износ уплате
186	25.03.2016	дирекција за грађевинско земљиште и изградњу београда, уплата 4.рате по судском поравнању	2.051.263,75
410	30.06.2016	дирекција за грађевинско земљиште и изградњу београда, уплата 5.рате по судском поравнању	2.063.339,80
612	28.09.2016	дирекција за грађевинско земљиште и изградњу београда, уплата 6.рате по судском поравнању	2.097.359,43
837	23.12.2016	дирекција за грађевинско земљиште и изградњу београда, уплата 7.рате по судском поравнању	2.078.260,92
Укупно			8.290.223,90

Правноснажним Решењем Четвртог општинског суда у Београду број Ре 627/89 од 8.9.1989. године у ванпарничном поступку пок. Лазара Милосављевића, правног претходника Мирослава Милосављевића (син) и Славице Подунавац (ћерка), суд је утврдио да је истим одређена накнада за одузето земљиште и то кат.парц. бр. 3929 ЗКУЛ 75 Бежанија у површини од 4.035 м2 па је противник предлагача Градска општина Нови Београд обавезана да преко крајњег корисника Градског СИЗ-а за комуналне делатности и грађевинско земљиште и путеве ,а кога заступа Завод за изградњу града Београда, исплати предлагачу на име накнаде износ од 15.333.000,00 динара рачунајући по 3.800,00 динара по 1м2, док је ставом два истог решења одређено да се исплата има извршити у року од 15 дана од дана правноснажности решење, под претњом принудног извршења.

Правноснажном и извршном Пресудом Вишег суда у Београду број 25/11 од 4. јула 2012. године, тужене Градска општина Нови Београд и ЈП Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу града Београда, обавезане да тужиоцима Мирославу Милосављевић из Београда и Славици Подунавац из Београда, на име накнаде инфлаторне штете солидарно исплате износ од 36.315.000,00 динара са законском затезном каматом почев од дана пресуђења до коначне исплате у року од 15 дана од дана пријема писменог отправка пресуде, под претњом принудног извршења.

Дирекција је дана 19.11.2013. године, на основу правноснажне Пресуде Вишег суда у Београду број 25/11 од 4.јула 2012. године, добровољно исплатила половину досуђеног износа од 36.315.000,00 динара са обрачунатим каматама, односно износ од 23.281.936,81 динара.

Решењем о извршењу број И 1941/14 од 24.4.2014. године са рачуна ЈП Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу града Београда је дана 13.5.2014. године и 14.5.2014. године скинута и друга половина дуга у износу од 25.605.424,60 динара(главни дуг са каматом и трошковима).

У поступку контроле утврђено је да је пред Вишим судом у Београду под бројем 2 П 16/15 вођен парнични поступак по регресној тужби тужиоца ЈП Дирекције за грађевинско земљиште и изградњу града Београда против ГО Нови Београд, ради наплате дуга у износу од 25.605.424,60 динара и да је дана 17.6.2015. године пред Вишим судом у Београду закључено судско поравнање између ЈП Дирекције за грађевинско земљиште и изградњу града Београда и ГО Нови Београд, коју је по пуномоћју заступало Општинско правобранилаштво и коме је Веће ГО Нови Београд Закључком број Х-020-167 од 15.5.2015 године, дало сагласност за закључење судског поравнања.

У поступку контроле, извршен је увид у судско поравнање које је састављено на Записнику број 2П 16/15 на рочишту дана 17.6.2015. године пред Вишим судом у Београду и чија је садржина следећа: „ Обавезује се тужени Општина Нови Београд, Булевар Михајла Пупина бр. 167 да тужиоцу Дирекцији за грађевинско земљиште и изградњу града Београда ЈП из Београда ул. Његошева бр. 84 исплати износ од 27.309.763,75 динара у кварталним ратама у периоду од 36 месеци, с тим да прву рату у висини од 10% обрачунског дуга у износу од 2.730.967,38 динара као и трошкове парничног поступка у износу од 97.500,00 динара плати у року од 15 дана од дана закључења поравнања. Преостали износ дуга од 24.578.787,37 динара тужени се обавезује да плати у једнаким кварталним ратама од по 2.048.232,28 динара које се валоризују показатељем раста потрошачких цена које објављује Завод за информатику и статистику Градске управе Града Београда, при чему је базни датум 16.6.2015. године, с тим што прва рата доспева 2.7.2015. године и последња рата (тринаеста) доспева 30.6.2018. године.

Б) Трошкови који се односе на исплату накнаде Срети Иванишевић на име накнаде за одузето земљиште по правноснажном Решењу Првог основног суда у Београду број 4 Р1 – 1608/10 од 20.4.2011. године

У периоду од 1.1.до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 485119-остале накнаде штете евидетнирани су расходи у укупном износу 4.615.683,01 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	опис	Износ уплате
187	25.3.2016	адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 1.квартал накнаде за одузето земљиште по решењу суда	1.145.006,56
418	30.6.2016	адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 2.квартал накнаде за одузето земљиште по решењу суда	1.272.945,72
616	28.9.2016	адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 3.квартал накнаде за одузето земљиште по решењу суда	1.310.900,07
844	23.12.2016	адвокат Бранислав М.Белановић, рата за 4.квартал накнаде за одузето земљиште по решењу суда	886.830,66
	укупно		**4.615.683,01**

У току контроле утврђено је да је пред Првим основним судом у Београду вођен ванпарнични поступак број 4 Р1 -1608/10 по предлогу предлагача Иванишевић Срете из Новог Београда, чији је пуномоћник Белановић Драган, адвокат из Новог Београда и крајњих корисника Општине Нови Београд, ЈКП „Зеленило“ и стечајне масе „ Робне куће Београд“ ДД Београд, ради одређивања накнаде.

У поступку контроле извршен је увид у Решење Првог основног суда у Београду број 4 Р1 – 1608/10 од 20.4.2011. године, са печатом правноснажности од дана 28.11.2012. године. Увидом у наведено Решење утврђено је да се у истом наводи да се одређује се накнада за одузету кат.парц. 464/3 КО Бежанија, одузету од домаћинства Иванишић Срете, Решењем Комисије за пољопривредно земљиште фонд ПЗФ бр. 888 од 8.6.1956. године, па се обавезују држаоци одузетог земљишта да исплате правном следбенику ранијег сопственика – Иванишевић Срети овде предлагачу и то Општина Нови Београд за површину од 804 кв.хв. односно 2892 м2, за кат.парц. 464/3, 464/6, 464/10 КО Бежанија – 15.000,00 динара по м2, односно укупно 43.380.000,00 динара; ЈКП „ Зеленило“, па површину од 113 кв.хв., односно 406м2, за кат.парц. 464/7 Ко Бежанија – 15.000,00 динара по м2, укупно 6.090.000,00 динара све у једнаким тромесечним ратама у року од 10 година , почев од истека године дана од дана правноснажности судске одлуке, с тим да у односу на сваку исплатну рату утврђену овом одлуком исплате предлагачима камату у висини раста цена на мало, према последњим објављеним подацима републичког органа надлежног за послове статистике, а од дана правноснажности ове судске одлуке, до доспећа сваке појединачне исплате рате , под претњом извршења.“ У ставу III Решења наводи се: „Обавезују се крајњи корисници Општина Нови Београд и ЈКП

„Зеленило" реда да предлагачу солидарно накнаде трошкове ванпарничног поступка у износу од 271.875,00 динара у року од 15 дана од дана пријема писменог отправка решења, а под претњом извршења."

Ц) Трошкови који се односе на исплату накнаде Богдану Јовановићу на име накнаде штете због неисплаћене накнаде за изузето градско грађевинско земљиште кат.парц. 4025/1 површине 1439м2

У периоду од 1.1.до 31.12.2016. године исказани су на субаналитичком конту 485119- остале накнаде штете трошкови у укупном износу 11.106.082,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	датум	опис	износ уплате
541	25.08.2016	ЈОВАНОВИЋ БОГДАН, на име накнаде штете за неисплаћену накнаду за изузето градско грађ.земљ.	11.106.082,00

У току контроле утврђено је да је пред Вишим судом у Београду вођен је поступак по тужби тужиоца Јовановић Богдана из Новог Београда, против првотужене Општине Нови Београд и друготужене Дирекције за грађевинско земљиште и изградњу Београда, ради накнаде штете, вредност предмета спора 130.000,00 еура у динарској противвредности.

У поступку контроле изршен је увид у Пресуду Вишег суда у Београду број. 2П 346/2012 од 22.1.2013. године. У ставу I наведне пресуде наводи се: „Усваја се тужбени захтев тужиоца Јовановић Богдана као законског наследника иза сада пок. Јовановић Зорице бивше из Београда па се обавезује првотужена општина Нови Београд и друготужена Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу Београда да тужиоцу солидарно исплате на име накнаде штете због неисплаћене накнаде за изузето градско грађевинско земљиште кат.парц. 4025/1 површине 1439м2 износ од 130.000 евра и динарској противвредности по најповољнијем курсу на дан исплате, са каматом коју банке плаћају у месту испуњења на девизне депозите по виђењу почев од 24.5.2001. године па до исплате, све у року од 15 дана од дана пријема писаног отправка пресуде, под претњом извршења." У ставу II пресуде наводи се: 2 обавезује се тужени да тужиоцу солидарно накнаде трошкове поступка у укупном износу од 1.182.750,00 динара, све у року од 15 дана од дана пријема писаног отправка пресуде, под претњом извршења."

Увидом у пресуду Апелационог суда у Београду број Гж 1303/16 од 29.2.2016. године, утврђено је да се у ставу I наводи: „Одбијају се као неосноване жалбе тужених и потврђује пресуда Вишег суда у Београду П Бр. 346/12 од 22.1.2013. године у ставу првом изреке у делу у коме су обавезани тужени да тужиоци плате износ од 130.000 евра и у другом ставу. „Уставу II пресуде наводи се: „Преиначава се пресуда Вишег суда у Београду П 346/1 од 22.1.2013. године у ставу првом изреке у делу у коме је одлучено о курсу динарске противвредности главног дуга и о камати, тако што се обавезује тужени да тужиоцу досуђени износ од 130.000 евра плате у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан исплате, са каматом на овај износ по стопи који прописује Европска централна банка на валуту евро почев од 29.11.2011. године до исплате , у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан исплате, док се одбија као неоснован захтев тужиоца за камату за период од 24.5.2001. године до 29.11.2011. године."

Контролом је утврђено да је град Београд, Секретаријат за финансије извршио пренос средстава у износу од 11.106.082,00 динара, ГО Нови Београд, на име исплате износа по Пресуди Апелационог суда у Београду од 29.2.2016. године.

У поступку контроле нису утврђене неправилности у вези са евидентирањем расхода на субаналитичком конту 485119 - остале накнаде штете.

3.16. Јавна набавка број VII-404-1/2016-44 - набавка новогодишњих пакетића за децу са територије ГО Нови Београд

Веће ГО Нови Београд је донело Одлуку број X-020-509 од 14.11.2016. године о додели новогодишњих пакетића у 2016. години. Одлуком је утврђено да са поклон пакетићи додељују детету старости до 12 година, чији је један од родитеља члан Новобеоградског клуба. Сервисни центар се задужује да евидентира пријаве деце (уз проверу картице Новобеоградског клуба родитења и документа којим се доказује идентитет детета).

ГО Нови Београд је за набавку добара - новогодишњи пакетићи за децу са територије ГО Нови Београд у 2016. години, спровела поступак јавне набавке број VII-404-1/2016-44.

У току контроле спроведеног предметног поступка јавне набавке, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	6.12.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	6.12.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	6.12.2016.
Записник о отварању понуда	14.12.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	15.12.2016.
Одлука о додели оквирног споразума	15.12.2016.

Назив документа	Датум документа
Оквирни споразум	16.12.2016.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	20.12.2016.
Уговор са добављачем	19.12.2016.
Обавештење о закљученом уговору	27.12.2016.

Дана 6.12.2016. године, члан Већа градске општине, упутио је захтев за набавку добара – новогодишњи пакетићи за децу са територије ГО Нови Београд процењене вредности 5.000.000,00 динара. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена спецификација добара садржи списак, укупно 16 артикала које пакетић мора да садржи, без исказане количине за сваки артикал, нити количине пакетића који се набављају.

Поступак јавне набавке добара – новогодишњи пакетићи за децу са територије ГО Нови Београд , покренут је Одлуком број VII-404-1/2016-44 од 6.12.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 5.000.000,00 динара без ПДВ-а. Поступак јавне набавке је **набавка мале вредности са циљем закључења оквирног споразума.**

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, функционална класификација 130 и економска класификација 423712. За обавезе које доспевају по Уговору у 2017. години, наручилац ће вршити плаћања добављачу уз услов обезбеђења потребних средстава на основу Одлуке о буџету ГО Нови Београд за 2017. годину.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Критеријум за оцену понуда је најнижа понуђема цена.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-154 од 6.12.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 6.12.2016. године.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу 2. наведена врста поступка јавне набавке: Јавна набавка мале вредности, а у делу 4. (циљ поступка), наведено да се поступак јавне набавке спроводи ради закључења оквирног споразума са једним понуђачем.

Увидом у Позив за достављање понуда (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 6.12.2016. године), ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Поступак јавне набавке мале вредности, покренут Одлуком број VII-404-1/2016-44 од 06.12.2016. године. Даље је наведено да ће одлука о додели уговора бити донета у року од 10 дана од дана отварања понуда.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.

Чланом 40. Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, а наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведено са колико понуђача закључује оквирни споразум.

У Позиву није наведено да се поступак јавне набавке мале вредности спроводи са циљем закључења оквирног споразума, нити са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 14.12.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року понуду доставио понуђач:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Рок за испоруку добара
„Mercator S" Н. Сад	1723 од 13.12.2016	437,61	525,13	3 дана од потписивања уговора

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда, понуђачу послала електронским путем дана 15.12.2016. године.

Комисија је дана 15.12.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „Mercator S" Н. Сад.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII- 404-2/2016-158 од 15.12.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 15.12.2016. године.

Оквирни споразум број X-020-749 закључен је дана 16.12.2016. године. Обавештење о закљученом оквирном споразуму објављено је на Порталу јавних набавки 20.12.2016. године.

Укупна вредност оквирног споразума износи 5.000.000,00 динара без ПДВ-а, односно 6.000.000,00 динара са ПДВ-ом.

По упућеном позиву за достављање понуде, понуђач „Mercator S" је дана 19.12.2016. године доставио понуду на износ од 4.999.649,25 динара без ПДВ-а, односно 5.999.610,00 динара са ПДВ-ом, **за укупан број пакетића од 11425 комада.**

ГО Нови Београд је са понуђачем „Mercator S" закључила Уговор број X-020-753 од 19.12.2016. године (број уговора код добављача 3360 од 23.12.2016.). Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 27.12.2016. године.

Предмет Уговора, по члану 2. је испорука 11.425 новогодишњих пакетића за децу са територије ГО Нови Београд у складу са понудом добављача од 19.12.2016. године. Уговор се закључује под условима оквирног споразума у погледу набавне цене, начина и рокова плаћања и рокова испоруке.

Према члану 3. укупна вредност Уговора износи 4.999.694,25 динара без ПДВ-а, односно 5.999.633,10 динара са ПДВ-ом. Наручилац ће цену испоручених добара платити добављачу у року од 45 дана од момента пријема фактуре и сачињавања записника о примопредаји добара.

У конкурсној документацији у Обрасцу структуре цене, предвиђено је да понуђачи понуде цену за 1 пакетић, кога чине 16 артикала, без исказивања појединачне цене сваког актикла. У конкурсној документацији, ГО Нови Београд није одредила укупну количину набавке за коју би потенцијални понуђачи понудили цену, као укупну вредност понуде, већ само цену за 1 комад пакетића.

У Обрасцу структуре цене, као и у Обрасцу понуде изабраног понуђача „Mercator S", понуђена цена за 1 пакетић износи 437,61 динара без ПДВ-а, односно 525,13 динара са ПДВ-ом.

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине**. Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. **Када настане конкретна потреба** за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци.

Конкретна потреба за добрима је настала **3 дана** након закључења Оквирног споразума број X-020-749 од 16.12.2016. године, када је ГО Нови Београд са добављачем дана 19.12.2016. године закључила Уговор број X-020-749 **са јасно одређеним количинама набавке добара, за укупан износ средстава по оквирном споразуму.**

У наведеном временском периоду од само **3 (три) дана**, ГО Нови Београд је одредила обим набавке и утврдила потребну количину добара, из чега произилази да је и у оквирном споразуму могла да одреди оквирне количине набавке.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „Mercator S", доделила Оквирни споразум број X-020-749 од 16.12.2016. године укупне вредности од 5.000.000,00 динара без ПДВ-а, односно 6.000.000,00 динара са ПДВ-ом, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 40. и 61. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Добављача „Mercator S" је испоставио Рачун број 9982-04-113 од 23.12.2016. године на укупан износ од 4.999.694,25 динара без ПДВ-а, односно 5.999.633,10 динара са ПДВ-ом за укупно 11425 пакетића. Рачун је у Општини заведен дана 27.12.2016. године и оверен од стране особе која је робу издала (добављач) и од стране особе задужене за праћење Уговора.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII - 404-2/2016-161 од 27.12.2016. године, именована је особа задужена за праћење Уговора број X-020-753 од 19.12.2016. године и то Милановић Ненад, члан Већа градске општине.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да члан Већа ГО Нови Београд није надлежан за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле дата је на увид Изјава од 5.1.2017. године којом особа задужена за праћење Уговора изјављује да је извршена испорука пакетића од добављача „Mercator S" по Уговора број X-020-753 од 19.12.2016. године

Записник о примопредаји добара, одређен чланом 3. Уговора није дат на увид.

Начелник управе ГО Нови Београд је дана 13.8.2016. године елекронским путем доставила писмено објашњење о подели пакетића и навела:

„Пакетићи су преузети од добављаца дана 23.12.2016. године. Пријављивање је вршено у општинском Сервисном центру. Право на пријављивање имала су деца до 12 година старости, чији су родитељи чланови Новобеоградског клуба. Евиденција, која садржи податке о имену, презимену и години рођења детета, налази се у просторијама општине. Пакетићи су дељени 24. и 25.12.2016. године у Хали спортова "Ранко Жеравица", на 5 пунктова."

У току контроле дат је на увид и Извод број 23 од 3.2.2017. године о извршеном плаћању износа од 5.999.633,10 динара добављачу „Mercator S".

Увидом у пословне књиге код ГО Нови Београд, за период од 1.1. до 31.12.2016. године, у току контроле утврђено је да ГО Нови Београд није евидентирала обавезу према добављачу „Mercator S" по основу Рачун број 9982-04-113, примљеног дана 27.12.2016. године.

Чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству прописано је: "Рачуноводствена исправа мора бити потписана од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај и достављена на књижење наредног дана, а најкасније у року од два дана од дана настанка пословне промене и другог догађаја."

Тиме што ГО Нови Београд није у пословним књигама извршила књижење обавезе према добављачу „Mercator S" у укупном износу од 4.999.694,25 динара без ПДВ-а, односно 5.999.633,10 динара са ПДБ-ом по основу испостављеног Рачуна број 9982-04-113 од 23.12.2016. године, примљеног код ГО Нови Београд дана 27.12.2016. године, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.17. Јавна набавка мале вредности услуге VII број 404-1/2016-41– Програм новобеоградске Нове Године

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности услуге VII број 404-1/2016-41, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	24.11.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	24.11.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	24.11.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	24.11.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	24.11.2016.
Записник о отварању понуда	2.12.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	2.12.2016.
Одлука о додели уговора	5.12.2016.
Уговор X број 020-676	8.12.2016.
Обавештење о закљученом уговору	13.12.2016.
Решење о именовању лица задуженог за праћење уговора	14.12.2016.

Дана 24.11.2016. године, Начелник управе градске општине, упутила је захтев за набавку услуга Програм новобеоградске Нове Године – процењене вредности 5.000.000,00 динара уз образложење да се набавка спроводи на основу Одлуке о манифестацијама од значаја за Градску општину Нови Београд („Службени лист града Београда" број 88/15). У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке. **Техничка спецификација услуге** дата је у прилогу захтева.

Одлука, број VII- 404-1/2016-41 о покретању поступка јавне набавке услуге мале вредности Програм новобеоградске Нове Године, донета је 24.11.2016. године. У Одлуци је наведено да се спроводи поступак јавне набавке мале вредности са циљем закључења уговора.

Процењена вредност јавне набавке је 5.000.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке у износу од 100.000,00 динара без ПДВ-а предвиђена Планом набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2016. годину, функционална класификација 130, економска класификација 423911. За обавезе плаћања које доспевају у по Уговору у 2017. години, наручилац ће вршити плаћање добављачу уз услов обезбеђења потребних средстава на основу Одлуке о буџету Градске општине Нови Београд. Обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена за период важења уговора.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-146 од 24.11.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 24.11.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 2.12.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио понуђач Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", са следећим елементима:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" ул. Далматинска 115, Београд	5 од 30.11.2016.	4.987.548,00	4.987.548,00

ГО Нови Београд је Записник о отварању понуда електронским путем послала понуђачу „ТОЛЕА" Београд.

Комисија је дана 2.12.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу Агенција за пословне активности „ТОЛЕА".

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2016-152 од 5.12.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 6.12.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" закључила Уговор број X-020-676 од 8.12.2016. године укупне вредности од 4.987.548,00 динара без ПДВ-а, односно 4.987.548,00 динара са ПДВ-ом. Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 13.12.2016. године.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII- 404-2/2016-157 од 14.12.2016. године о именовању особе задужене за праћење уговора у предмету јавне набавке услуга – Програм новобеоградске Нове Године именовао Татјану Китановић, шефа Службе за скупштинске и нормативне послове ГО Нови Београд.

У поступку контроле утврђено је да је саставни део конкурсне документације Техничка спецификација услуге која је идентична са техничком спецификацијом која је приложена уз Захтев за набавку од 24.11.2016. године, која садржи:

рб	Опис услуге
1,	**31.12.2016. Музички наступ** Наступ поп рок бенда са широким спектром извођења домаће музике; **минимум 3 вокала (1 мушки и 2 женска)** (концерт минималног трајања од 75 мин)
2.	**31.12.2016. Музичко-драмски наступ** Наступ минималног трајања од 90 мин (музички сегмент 60 минута, драмски 30 минута) **Домаћи рок бенд који наступа дуже од 20 година** **Најмање 5 издатих албума** **Да певач/певачица има искуства у вођењу јавних догађаја или као ТВ и радио водитељ** **Да певач/певачица има учешће у најмање два филма домаће продукције**
3.	**31.12.2016. Музички наступ** Наступ минималног трајања од 105 мин **Соло певач (мушки вокал), кантаутор који наступа дуже од 15 година** **Најмање 3 издата албума са по преко 10 песама** **У 2016. години одржана најмање 2 солистичка концерта са преко 15000 посетилаца** **У последње две године најмање 10 хуманитарних наступа** **Учешће у филму домаће производње** **Учешће као истакнути учесник (ментор/члан жирија) у најмање две сезоне регионално популарног талент шоуа**
4.	**31.12.2016. Наступ DJ** Наступ минималног трајања од 120 мин **Наступ на регионалном фестивалу који окупља преко 50000 људи** **Музички правац POP, HIP-HOP i R&B**
5.	**01.01.2017. Музички наступ** Ангажовање поп рок бенда са широким спектром извођења домаће музике; концерт минималног трајања од 75 мин
6.	**01.01.2017. Музички наступ** Ангажовање домаћег алтернативног рок бенда **Најмање 10 година постојања** **Најмање 4 издата албума;** **Добитник престижне европске музичке награде у последњих 5 година** **најмање 2 самостална концерта у 2016. години у региону, са преко 5000 посетилаца по сваком концерту** концерт минималног трајања од 90 мин
7.	**01.01.2017. Музички наступ** Ангажовање домаћег хип хоп бенда **Најмање 15 година постојања** **Најмање 3 издата албума;** **Најмање 8 чланова групе** **најмање 1 самостални концерт у последњих 5 година, са преко 15000 посетилаца по сваком концерту** концерт минималног трајања од 90 мин
8.	**01.01.2017. Наступ DJ** Наступ минималног трајања од 120 мин **Наступ на регионалном фестивалу који окупља преко 50000 људи** Музички правац POP, HIP-HOP i R&B

Конкурсном документацијом је наручилац, кроз Техничку спецификацију услуге, ограничио конкуренцију и онемогућио потенцијалне понуђаче да учествују у поступку јавне набавке чиме је поступио

супротно члану 10. став 2. Закона о јавним набавкама који је прописано да: „Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом преговарачког поступка, нити коришћењем дискриминаторских услова, техничких спезификација и критеријума."

Конкурсном документацијом нису тражени додатни услови у погледу финансијског, пословног, кадровског и техничког капацитета понуђач за учешће у поступку јавне набавке, **већ је кроз техничку спецификацију дефинисано шта је понуђач дужан да докаже изјавом.**

Увидом у понуду број 5 од 30.11.2016. године понуђача Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" Београд утврђено је да понуђач кроз образац Структуре цене понудио ангажовање извођача по прегледу који следи:

Р. бр.	Назив	Јед. мере	Кол.	Цена без ПДВ	Цена са ПДВ
1.	**Музички наступ** наступ поп рок бенда са широким спектром извођења домаће музике; минимум 3 вокала (1 мушки и 2 женска) концерт минималног трајања од 75 мин Поп рок бенд би био: **МАСТЕРБЛАСТЕРСИ** **(потребно је доставити списак чланова бенда, оверен печатом понуђача)**	ком.	1	37.050,00	37.050,00
2.	**Музичко-драмски наступ** наступ минималног трајања од 90 мин (музички сегмент 60 минута, драмски 30 минута) Домаћи рок бенд који наступа дуже од 20 година Најмање 5 издатих албума Да певач/певачица има искуства у вођењу јавних догађаја или као ТВ и радио водитељ Да певач/певачица има учешће у најмање два филма домаће продукције Рок бенд би био: **ПРЉАВИ ИНСПЕКТОР БЛАЖА И КЉУНОВИ** **ПОТРЕБНО ЈЕ ДОСТАВИТИ**: - називе издатих албума, - изјаву на којим јавним догађајима или радио или ТВ станицама су певач/певачица били ангажовани, - назив филмова у којима је певач/певачица имАо/ла учешће. **Све оверено печатом потенцијалног понуђача оверен печатом понуђача)**	ком.	1	555.750,00	555.750,00
3.	**Музички наступ** наступ минималног трајања од 105 мин Соло певач (мушки вокал), кантаутор који наступа дуже од 15 година Најмање 3 издата албума са по преко 10 песама У 2016. години одржана најмање 2 солистичка концерта са преко 15000 посетилаца У последње две године најмање 10 хуманитарних наступа Учешће у филму домаће производње Учешће као истакнути учесник (ментор/члан жирија) у најмање две сезоне регионално популарног талент шоуа Соло певач би био: **ВЛАДО ГЕОРГИЈЕВ** **ПОТРЕБНО ЈЕ ДОСТАВИТИ:** - називе издатих албума, - локације и датум одржавања концерата, - локације и датум одржавања хуманитарних концерата, - назив филма у коме је певач имао учешће - изјаву на којим регионално популарноим талент шоуима је био ментор/члан жирија **Све оверено печатом потенцијалног понуђача оверен печатом понуђача)**	ком.	1	1.976.000,00	1.976.000,00
4	**Наступ DJ** наступ минималног трајања од 120 мин Наступ на регионалном фестивалу који окупља преко 50000 људи Музички правац POP, HIP-HOP i R&B **DJ** би био: **НИГОР** (потребно је доставити изјаву на ком регионалном фестивалу је имао наступ, оверену печатом понуђача)	ком.	1	86.450,00	86.450,00
5.	**Музички наступ** ангажовање поп рок бенда са широким спектром извођења домаће музике; концерт минималног трајања од 75 мин **Поп рок бенд би био:**_____	ком.	1	59.898,00	59.898,00
6.	**Музички наступ** ангажовање домаћег алтернативног рок бенда Најмање 10 година постојања Најмање 4 издата албума; Добитник престижне европске музичке награде у последњих 5 година	ком.	1	1.111.500,00	1.111.500,00

Р. бр.	Назив	Јед. мере	Кол.	Цена без ПДВ	Цена са ПДВ
	најмање 2 самостална концерта у 2016. години у региону, са преко 5000 посетилаца по сваком концерту концерт минималног трајања од 90 мин домаћи алтернативни рок бенд би био: **С.А.Р.С.** **ПОТРЕБНО ЈЕ ДОСТАВИТИ:** - називе издатих албума, - назив престижне европске музичке награде са навођењем године када је добио - локације и датум одржавања концерата, **Све оверено печатом потенцијалног понуђача оверен печатом понуђача)**				
7.	**Музички наступ** ангажовање домаћег хип хоп бенда Најмање 15 година постојања Најмање 3 издата албума; Најмање 8 чланова групе најмање 1 самостални концерт у последњих 5 година, са преко 15000 посетилаца по сваком концерту концерт минималног трајања од 90 мин домаћи хип хоп бенд би био: **БЕОГРАДСКИ СИНДИКАТ** **ПОТРЕБНО ЈЕ ДОСТАВИТИ:** - називе издатих албума, - списак чланова бенда - локацију и датум одржавања концерта, Све оверено печатом потенцијалног понуђача оверен печатом понуђача)	ком.	1	1.111.500,00	1.111.500,00
8.	**Наступ DJ** наступ минималног трајања од 120 мин Наступ на регионалном фестивалу који окупља преко 50000 људи Музички правац POP, HIP-HOP i R&B DJ би био: **ВАЊА БУРСАЋ** **(потребно је доставити изјаву на ком регионалном фестивалу је имао наступ, оверену печатом понуђача)**	ком.	1	49.400,00	49.400,00
	УКУПНО:			**4.987.548,00**	**4.987.548,00**

Конкурсном документацијом у предметној набавци је предвиђено да понуђачи својом изјавом доказују да извођачи који ће бити ангажовани за реализацију услуге испуњавају услове тражене техничком спецификацијом. **Садржина изјаве понуђача прописана је конкурсном документацијом.**

Увидом у понуду понуђача Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" Београд утврђено је да понуђач својим изјавама достављеним у понуди **није доказао**:

- **да певач** рок бенда „Прљави инспектор Блажа и Кљунови" који је пријављен за Музичко-драмски наступ (тачка 2. Техничке спецификације) **има учешће у најмање два филма домаће продукције (у достављеној изјави је наведен назив само једног филма);**
- **да је соло певач кантаутор** – (мушко вокал) **Владо Георгијев** пријављен за Музички наступ (тачка 3. Техничке спецификације) **у последње две године учествовао на најмање 10 хуманитарних наступа – концерата (у достављеној изјави нису наведени датуми хуманитарних концерата како је тражено конкурсном документацијом);**

У обрасцу структуре цене за Музички наступ (тачка 5. Техничке спецификације) није наведен Поп рок бенда који би био ангажован.

Контролом је утврђено да је Комисија за јавну набавку била дужна да у Извештају о стручној оцени понуда, оцени понуду број 5 од 30.11.2016. године, понуђача Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", неодговарајућом, с обзиром на то исти није доставио све доказе тражене конкурсном документацијом, у делу Техничке спецификације, односно да понуда број 5 од 30.11.2016. године садржи битне недостатке у складу са чланом 106. Закона о јавним набавакама.

Тиме што је Комисија за предметну јавну набавку оценила понуду понуђача „Ауто Чачак" д.о.о. прихватљивом, а да исти није доставио доказе у складу са конкурсном докуменатцијом да испуњава услове тражене техничком спецификацијом, ГО Нови Београд је поступила супротно члану 106. и 107. Закона о јавним набавкама којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде, док прихватљиве понуде рангира применом критеријума за доделу уговора.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 8.12.2016. године закључила Уговор број X-020-676 за набавку услуге - Програм новобеоградске Нове Године, са добављачем Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", укупне вредности 4.987.548,00 динара без ПДВ-а (није у систему ПДВ-а), у поступку јавне набавке услуге мале вредности, на основу конкурсне документације која је сачињена супротно одредбама Закона о јавним

набавкама и на основу понуде понуђача Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" која не садржи све доказе о томе да понуда одговара траженим техничким спецификацијама услуге из конкурсне документације, одговорно лице ГО Нови Београд је поступило супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 106. и 107. Закона о јавним набавкама („Службени гласник" РС 124/12, 14/15 и 68/15).

Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", је по основу Уговора број Х-020-676 од 8.12.2016. године испоставила фактуру број 01 од 5.1.2017. године, за реализацију услуге – Програм новобеоградске Нове Године у укупно уговореном износу од 4.987.548,00 динара (плаћање извршено 10.1.2017. године).

Према члану 1. Уговора број Х-020-676 од 8.12.2016. године предмет уговора је услуга – Програм новобеоградске Нове Године, а према Техничкој спецификацији из усвојене понуда добављача број 5 од 30.11.2016. године која чини саставни део уговора.

Рок извршења уговора према члану 2. уговора је 31.12.2016. године и 1.1.2017. године а место извршења територија Новог Београда.

Чланом 3. Уговора наручилац и добављач су се обавезали да посебним решењем именују по 1 (једно) лице са задатком да прати реализацију овог уговора по свим тачкама Техничке спецификације. **Задатак именованих лица је да након реализације услуге сачине извештај који ће бити основа за фактурисање услуге која је предмет уговора.**

Контролом је утврђено да добављач Агенција за пословне активности „ТОЛЕА" није посебним решењем именовала лице са задатком да прати реализацију Уговора по свим тачкама Техничке спецификације, супротно члану 3. Уговора Х-020-676 од 8.12.2016. године.

У поступку контроле је утврђено да нису сачињени извештаји о реализацији уговорене услуге супротно члану 3. Уговора број Х-020-676 од 8.12.2016. године.

Увидом у Рачун број 01 од 5.1.2017. године у износу од 4.987.548,00 динара, добављача Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", утврђено је да наведени рачун није потписан од стране лица које је исправу **контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 74. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 10.1.2017. године извршила плаћање добављачу Агенција за пословне активности „ТОЛЕА", по рачуну број 01 од 5.1.2017. године, у износу од 4.987.548,00 динара, испостављен на основу Уговора број Х-020-676 од 8.12.2016. године, без извештаја о реализацији уговорене услуге, супротно члану 3. наведеног Уговора, односно без доказа да је услуга извршена, чиме је одговорно лице поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

3.18. Конто 512241 - електронска опрема

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на субаналитичком конту 512241- електронска опрема, евидентирала издатке у износу од 7.034.882,16 динара. Контролом је утврђено да је издатак евидентиран на основу извршеног плаћања следећим добављачима:

рб	Назив добављача	износ
1	RADIJUS VEKTOR doo	4.803.697,80
2	AVANTECH ELECTRONICS doo	1.126.958,32
3	COPY SERVIS ANASTE	600.000,00
4	GIGATRON	334.870,04
5	SOLUTIS DOO	108.456,00
6	SZR "FRIGO PIRKE"	60.900,00
	Укупно:	**7.034.882,16**

3.18.1. Набавка система видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1 до 31.12.2016. године, од добављача „Радијус Вектор" д.о.о на субаналитичком конту 512241 – електронска опрема, евидентирала издатке у укупном износу од 4.803.697,80 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Опис	Износ
196	31.03.2016	прикључење на систем видео надзора и даљинске контроле школа и вртића на ногд	4.148.197,80
449	18.07.2016	одржавање објеката за видео надзор за период 15.02.-29.02.2016.	34.500,00
449	18.07.2016	одржавање објеката за видео надзор за III/2016	69.000,00
509	11.08.2016	одржавање објеката за видео надзор за VI/2016	69.000,00
509	11.08.2016	одржавање објеката за видео надзор за V/2016	69.000,00
509	11.08.2016	одржавање објеката за видео надзор за IV/2016	69.000,00

НЗК	Датум књижења	Опис	Износ
590	15.09.2016	одржавање објеката за видео надзор за VII/2016	69.000,00
650	14.10.2016	одржавање објеката за видео надзор за VIII/2016	69.000,00
738	18.11.2016	одржавање објеката за видео надзор за IX/2016	69.000,00
793	07.12.2016	одржавање објеката за видео надзор за X/2016	69.000,00
807	13.12.2016	одржавање објеката за видео надзор за XI/2016	69.000,00
		Укупно	**4.803.697,80**

У поступку контроле утврђено је, да је набавка система видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд извршена од добављача „Радијус Вектор" д.о.о, по основу Уговора о јавној набавци—систем видео надзора и даљинске контроле основних школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X - 020-32 године од 27.1.2016. године, укупне вредности 4.146.831,50 динара без ПДВ-а, односно 4.976.197,80 динара са ПДВ-ом, закљученим по основу спроведене јавне набавке мале вредности VII-404-1/2016-1.

3.18.2. Јавна набавка мале вредности VII-404-1/2016-1 - систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-1, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	5.1.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	5.1.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	5.1.2016.
Позив за подношење понуда	6.1.2016.*
Конкурсна документација	6.1.2016.*
Измене и допуне конкурсне документације	8.1.2016.
Понуда понуђача „Радијус вектор" д.о.о.	14.1.2016.
Записник о отварању понуда	14.1.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	19.1.2016.
Одлука о додели уговора	19.1.2016.*
Уговор о јавној набавци	27.1.2016.
Обавештење о закљученом уговору	4.2.2016.*

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 5.1.2016. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2016-1. У Одлуци је наведено да је процењена вредност јавне набавке 4.150.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а). Предметна јавна набавка је предвиђена Планом набавки за 2016. годину ГО Нови Београд под редним бројем 1.1.10.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2016-6 од 5.1.2016. године именована је комисија у саставу:

1. Татјана Китановић, дипломирани правник, председник;
2. Игор Ђорђевић, дипломирани правник, заменик председника
3. Зоран Коруновић, члан
4. Марта Манојловић, члан
5. Бранислав Јовић, заменик члана
6. Мирјана Антонијевић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 6.1.2016. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда је био 14.1.2016. године. Дана 8.1.2016. године ГО Нови Београд је објавила Измене и допуне конкурсне документације на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници, којим се мењао Образац 3. Модел Уговора, тако што се у члану 3. додао став 4. Рок за подношење понуда се није променио и остао је 14.1.2016. године.

Тиме што је ГО Нови Београд извршила Измену и допуну конкурсне документације 8.1.2016. године, а није продужило рок за подношење понуда, ГО „ Нови Београд" је поступила супротно члану 63. став 5. Закона о јавним набавкама којим је прописано да ако наручилац измени или допуни конкурсну документацију осам или мање дана пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу III УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

3.УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ ИЗ ЧЛАНА 75. И 76. ЗАКОНА И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ ТИХ УСЛОВА		
Додатни услов		Доказ
финансијски капацитет	- да је понуђач у претходне три године (2013, 2014 и 2015) имао промет у вредности од минимум 30.000.000,00 динара	БОН ЈН образац Агенције за привредне регистре
кадровски капацитет	- да има најмање 30 запослених (на неодређено или одређено време), од којих: – 3 инжењера са лиценцом број 353 - 3 инжењера са лиценцом број 453 - именовано, одговорно лице за безбедност на раду од стране директора фирме	- образац М (М-А) пријаве за 30 радника или други правни доказ о радном ангажовању - фотокопија важеће лиценце издате од стране Инжењерске коморе Србије за лиценцираног инжењера и Потврда о важности издате лиценце која није старија од годину дана од дана објављивања позива - одлука о именовању

Процењена вредност предметне јавне набавке је 4.150.000,00 динара. Тражени услов да је понуђач у претходне три године (2013, 2014. и 2015), имао промет у вредности од минимун 30.000.000,00 динара супротан је члану 10. и 76. Закон о јавним набавкама, начелу обезбеђивања конкуренције, које утврђује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова. Законом о јавним набавкама прописано је да наручилац може у конкурсној документацији као додатни услов у погледу финансијског капацитета да наведе минимални годишњи приход који се тражи од понуђача који **не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке,** као и да је наручилац дужан да одреди услове који не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

ГО „Нови Београд" дефинисала је додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање 30 запослених (на неодређено или одређено време чиме је **ограничила конкуренцију међу понуђачима и довела их у неравноправан положај, с обзиром на то да су потенцијални понуђачи могли да ангажују кадрове по неком другом основу у складу са одредбама Закона о раду.**

Тиме што је ГО Нови Београд дефинисала додатне услове у погледу кадровског и финансијског капацитета, на горе описан начин, ГО Нови Београд поступила је супротно члановима 10. и 76. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15) којим је прописано да Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Комисија је спровела поступак отварања понуда 14.1.2016. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да су благовремено, до 14.1.2016. године, до 10 часова 2 (два) понуђача поднела понуде, и то: Друштво за инжењеринг, трговину и услуге „Радијус Вектор" д.о.о. и група понуђача „SECAM CCTV CORPORATION" d.o.o и „S.S.T.V. Centar Master" d.o.o.

Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је одбила неприхватљиву понуду, јер садржи битне недостатке, односно садржи образац 3 „Модела уговора" који је објављен у оквиру конкурсне документације од 6.1.2016. године, на порталу Управе за јавне набавке и на интернет страници ГО Нови Београд, иако је дана 8.1.2016. године ГО Нови Београд изменила конкурсну документацију, тачку 3. Модела уговора, која је истог дана постављена на порталу Управе за јавне набавке и на интернет страници ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење поступка јавне набавке је предложила да се уговор додели понуђачу који је поднео једину прихватљиву понуду и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 19.1.2016. године, у коме је констатовано:

РБ	Назив понуђача	Укупан износ понуде без ПДВ-а	Укупан износ понуде са ПДВ-ом	Рок испоруке и инсталације добара не може бити дужи од 30 календарских дана	Оцена и ранг понуде
1	„Радијус Вектор" д.о.о.	4.146.831,50	4.976.197,80	14 календарских дана	Прихватљива
2	„SECAM CCTV CORPORATION" d.o.o и „S.S.T.V. Centar Master" d.o.o.	3.173.776,00	3.808.531,20	7 календарских дана	Неприхватљива

Одговорно лице ГО Нови Београд је дана 19.1.2016. године донело Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-19, предузећу „Радијус Вектор" д.о.о. и исту објавило на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Одговорно лице ГО Нови Београд и „Радијус Вектор" д.о.о. су дана 27.1.2016. године закључили Уговор о јавној набавци—систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X-020-32, укупне вредности 4.146.831,50 динара без ПДВ-а, односно 4.976.197,80 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци—систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, ГО Нови Београд је објавила 4.2.2016. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Тиме што је ГО Нови Београд објавила Обавештење о закљученом Уговору 8 (осам) дана од дана закључења Уговора, поступила је супротно члану 116. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15) којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од 5 (пет) дана од дана закључења уговора.

У поступку контроле, увидом у понуду понуђача „Радијус Вектор" д.о.о, утврђено је да је „Радијус Вектор" д.о.о. доставио:

- Образац структуре цене, који не садржи све ставке, односно не садржи назив прве предшколске установе нити описе свих ставки под тачком 1.1, и то: Рутер Тип 2, CPU: 1.2 Hz CPU core count: 9, већ само ставке RAM: 1 GB, 10/100/1000 Ethernet port, Mikrotik RB CCR или одговарајући, и цену за исте. У обрасцу структуре под тачкама 13.1, 56.3, 56.4, 56.5, 56.6 и 56.8 „Радијус Вектор" д.о.о није навео марку опреме коју нуди

- образац БОН ЈН образац Агенције за привредне регистре, евидентиран под бројем БОН 197/2016 од 13.1.2016. године, из кога се може видети да понуђач у претходне три године (2012, 2013. и 2014) није исказао негативан финансијски резултат, али се из истог не може видети да понуђач није у 2015. години исказао негативан финансијски резултат – губитак, а како је тражено конкурсном документацијом. ГО Нови Београд је сачинила конкурсну документацију, тако да понуђачи на основу исте не могу да доставе прихватљиву понуду, јер у јануару месецу не може да се изда образац БОН ЈН који садржи податке за претходну годину, чиме је ГО Нови Београд поступила супротно члану 61. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15) којим је прописано да су наручиоци дужни да припреме конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

Тиме што је Комисија за предметну јавну набавку оценила понуду понуђача „Радијус Вектор" д.о.о. прихватљивом, а да исти није доказао да испуњава додатне услове у погледу пословног капацитета, да у претходне три године (2013, 2014. и 2015), није исказао негативан финансијски резултат – губитак, а како је тражено конкурсном документацијом, ГО Нови Београд је поступила супротно члановима 106. став 1. тачка 2. и 107. Закона о јавним набавкама којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде, док прихватљиве понуде рангира применом критеријума за доделу уговора.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 27.1.2016. године, закључила Уговор о јавној набавци - систем видео надзора и даљинске контроле основних школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X-020-3, укупне вредности 4.146.831,50 динара без ПДВ-а, односно 4.976.197,80 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 61, 63. став 5, 10, 76, 116, 106. став 1. тачка 2 и 107. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

У поступку контроле, увидом у Уговор о јавној набавци-систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X-020-32 године од 27.1.2016. године, утврђено је да Уговор није исте садржине као Модел уговора из конкурсне документације, односно закључени Уговор не садржи члан 3. став 4. који је био предмет Измене конкурсне документације 8.1.2016. године, а то је да су

„Средства за реализацију ове јавне набавке предвиђена су Планом јавних набавки за 2016. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2016. годину. Обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена за период важења уговора, у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година („Службени гласник РС", бр. 21/2014)."

Реализација Уговора о јавној набавци—систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X - 020-32 године од 27.1.2016. године

Предмет уговора је систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, по спецификацији и са техничким карактеристикама из конкурсне документације, и то за 39 предшколских установа и 19 основних школа са Центром за видео надзор у ГО Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 167, а по којој је „Радијус Вектор" д.о.о. доставио понуду, као што следи:

	Опис	Јединица мере	Количина	Јединична цена без ПДВ-а	Јединична цена са ПДВ-ом	Укупан број установа за повезивање	Укупна цена на месечном нивоу без ПДВ-а	Укупна цена на месечном нивоу са ПДВ-ом	Укупна цена на годишњем нивоу без ПДВ-а	Укупна цена на годишњем нивоу са ПДВ-ом
		1	2	3	4=3x1,2	5	6=3x5	7=4x5	8=2x6	9=2x7
I	Опрема одговарајућих карактеристика, ситан потрошни материјал (кабл, шрафови, типлови, носачи, везице, каналице и сл.) , услуга испорука и уградња опреме, подешавање и пуштање опреме у рад, прилагођавање и подешавање постојећих камера и повезивање на систем за свих 39 предшколских установа, 19 основних школа и центар за видео надзор у ГО Нови Београд								3.478.971,50	4.174.765,80
II	Услуга испоруке VPN преноса до зграде у којој се налази Центар за видео надзор, у Булевару Михаила Пупина 167, - download-upload 30/5 Mbps; начин повезивања: жични	месец	12	1.333,00	1.599,60	38	50.654,00	60.784,80	607.848,00	729.417,60
	Испорука VPN преноса у центру видео надзора; download-upload 200/200 Mbps;начин повезивања: жични			5.000,00	6.000,00	1	5.000,00	6.000,00	60.000,00	72.000,00
	Техничко надгледање система			1,00	1,20	1	1,00	1,20	12,00	14,40
	Укупно						55.655,00	66.786,00	667.860,00	801.432,00
III	Укупно I+II								4.146.831,50	4.976.197,80

Чланом 2. Уговора дефинисана је цена за добра из члана 1. овог уговора у износу од 4.146.831,50 динара без обрачунатог ПДВ-а, односно 4.976.197,80 динара са обрачунатим ПДВ-ом.

Уговорену цену чини испорука опреме за видео надзор и даљинску контролу на објектима наведеним у приложеној спецификацији, као и успостављање међусобне везе између објеката наведених у спецификацији на територији Градске општине Нови Београд и надзорног центра у просторијама општине Нови Београд, Булевар Михаила Пупина бр. 167. У цену су урачунати сви зависни трошкови.

Чланом 2. Уговора дефинисано је да је добављач дужан да испоруку опреме за видео надзор и повезивање на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, изведе за 14 календарских дана од дана закључења уговора.

Датум почетка и завршетка повезивања опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, утврдиће се изјавом који ће потписати овлашћено лице наручиоца и добављача.

Чланом 6. Уговора дефинисано је да у случају да добављач касни са извршењем уговора у предвиђеном року, наручилац има право да за сваки дан кашњења наплати 0,2% од уговорене вредности и то тако што ће уговорени износ умањити за обрачунати износ на име кашњења. Умањење уговореног износа по одредбама претходног става овог члана не може прећи износ од 5% од уговорене вредности услуге.

Чланом 7. Уговора добављач се обавезао да обезбеди VPN пренос до зграде у којој се налази Центар за видео надзор (Булевар Михаила Пупина 167), за објекте наведене у спецификацији, а према наведеним техничким захтевима.

Чланом 8 Уговора дефинисан је период закључења уговора од 12 месеци, почев од дана закључења.

Чланом 10. Уговора добра које се испоручују морају бити фабрички нова, у оригиналном паковању. Сва добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.

Чланом 11. Уговора квалитет добара која су предмет овог Уговора мора у потпуности одговарати :

-добрима која су понуђена и наведена у Техничкој спецификацији добара која је саставни део Конкурсне документације;

- важећим домаћим или међународним стандардима за ту врсту добра;

- декларацији о производу.

Наручилац је дужан да примљена добра прегледа на уобичајени начин и дужан је да добављачу поднесе рекламацију, ако квалитет добра није у складу са захтевима наручиоца који су наведени у предходном ставу овог члана, у року од 3 (три) дана од дана пријема добра.

У поступку контроле, на увид је достављено:

-Решење о именовању особе задужене за праћење Уговора X - 020-32 од 27.1.2016. године, број VII-404-2/2016-30 од 3.2.2016. године којим је председник општине именовао Петра Маричића, шефа одсека за техничко одржавање, за предузимање свих радњи нопходних за испуњење обавеза наручиоца и добављача.

-Изјава о реализацији Уговора X - 020-32 од 27.1.2016. године. У Изјави од 19.2.2016. године се наводи:

„Поступајући по решењу Председника општине VII-404-2/2016-30 од 3.2.2016. године изјављујем да је добављач „Радијус вектор" доо извршио прикључење на систем видео надзора и даљинске контроле школа и вртића на територији Новог Београда, на објектима по спецификацији која је саставни део Уговора X - 020-32.

Датум почетка 2.2.2016. године и датум завршетка 15.2.2016. године повезивања опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, утврдиће се изјавом коју ће потписати овлашћено лице наручиоца и добављача. Примедбе добављача и наручиоца нема." Изјава је потписана и печатирана од стране добављача и овлашћеног представника наручиоца."

-Записник о примопредаји добара- система видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, без броја, којим је констатовано да је извршена примопредаја предметних добара 17.2.2016. године, без рекламације по Уговору о јавној набавци добара број X - 020-32 од 27.1.2016. године уз навођење спецификације добара.

-6 (шест) гарантних листова, непопуњених, печатираних од стране увозника „PC CENTAR" Beograd и потписаних и печатираних од стране крајњег купца „Радијус вектор"-а доо. **На гарантним листовима добављач није уписао податке о уређају, произвођача, назив артикла, серијски број, гарантни рок, нити датум продаје, чиме је поступио супротно члану 10. Уговора којим је прописано да добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.**

-18 (осамнаест) гаранција о саобразности печатираних од стране „Sampro computers" d.o.o. и печатираних и потписаних од стране „Радијус вектор" доо, са уписаним подацима као у прегледу:

РБ	Назив уређаја	Ознака уређаја	Серијски број уређаја	Дужина трајања гаранције у месецима	Датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера
1	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160536499A	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
2	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616058B14FF	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
3	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616052A3CAE	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
4	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605774585	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
5	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	5B32044E03F9	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
6	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605D419E8	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
7	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605AE9DC7	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
8	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605667E4A	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
9	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616055A648F	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
10	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605F2436D	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
11	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616050BF28B	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
12	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160580735C	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
13	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605CF99B2	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
14	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605436AD0	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
15	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616051 3DC8E	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
16	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605E5A595	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
17	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616056E2472	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
18	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616050B0D66	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28

У поступку контроле увидом у гаранције о саобразности наведене у табели утврђено је да је датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера био 24.2.2016. године, што је било 9 (девет) дана од дана завршетка повезивања опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, односно од 15.2.2016. године, а како је констатовано Изјавом о реализацији предметног уговора од 19.2.2016. године.

-6 (шест) рекламационих изјава непопуњених, потписаних и печатираних од стране произвођача/увозника „Comtrade distribution" d.o.o. и „Радијус вектор"-а доо. На изјавама добављач није уписао датум испоруке, нити податке о испорученој роби, односно из истих се не може утврдити о којим производима се ради, чиме је Радијус вектор"-а доо поступио супротно члану 10. Уговора којим је прописано да добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.

-42 (четрдесет две) гаранције о саобразности печатирана од стране „Sampro computers" d.o.o. и печатираних и потписаних од стране „Радијус вектор" доо, са уписаним подацима као у прегледу:

РБ	Назив уређаја	Ознака уређаја	Серијски број уређаја	Дужина трајања гаранције	Датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера
1.	Network Netis 24-port switch 10/100, Rack Mount, metal, ST3124	6951066950133	3124EU4B100132	24 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160202-2
2.	Network Netis 24-port switch 10/100, Rack Mount, metal, ST3124	6951066950133	3124EU4B100131	24 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160202-2
3.	Network Netis 24-port switch 10/100, Rack Mount, metal, ST3124	6951066950133	3124EU4B100131	24 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160202-2
4.	Network Mikrotik CCR1009-8G-1S-1S+	SMPR0024895	675305E84703	24 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160201-10
5.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160581D684	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160204-54
6.	Network Mikrotik CCR1009-8G-1S-1S+	SMPR0024895	675305F3A408	24 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160204-39
7.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605DFE068	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
8.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605F18F7D	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
9.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616051C67C7	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
10.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605945984	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
11.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616059E9224	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
12.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605C10291	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
13.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605B74D55	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
14.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616057E6417	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
15.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616053298A7	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
16.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605431381	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога:2-160129-28
17.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605975F76	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
18.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616051B7B8D	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
19.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605BD2B8C	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
20.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616058DE0EB	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
21	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605631F68	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
22.	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160520F968	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
23	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605D2272E	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
24	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605C270D5	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
25	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605E19F6A	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
26	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160573D981	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
27	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616056F7A4B	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
28	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616051B8C88	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28
29	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616057B5F92	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога 2-160129-28

РБ	Назив уређаја	Ознака уређаја	Серијски број уређаја	Дужина трајања гаранције	Датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера
30	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605CBB2B6	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
31	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605C6C673	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
32	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605A266C7	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
33	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605965D8D	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
34	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616052860D6	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
35	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605592CF5	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
36	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605E94CEF	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
37	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605BFCB46	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
38	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	6616058E8C65	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
39	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	661605809B1F	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
40	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160589972D	12 месеци	24.2.2016. Бр. Налога: 2-160129-28
41	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160564603A	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28
42	Бежична мрежна опрема Mikrotik hAP-lite RB941-2ND	SMPR0029049	66160524BDC4	12 месеци	24.2.2016. Бр. налога: 2-160129-28

У поступку контроле увидом у гаранције о саобразности наведених у претходној табели утврђено је да је датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера **24.2.2016. године, што је било 9 (девет) дана од дана завршетка повезивања опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, односно од 15.2.2016. године**, а како је констатовано Изјавом о реализацији предметног уговора од 19.2.2016. године.

-12 (дванаест) Изјава увозника/дистгибутера, непопуњених печатираних од стране „KIM TEC"-а и печатираних и потписаних од стране „Радијус вектор" –а доо. **На изјавама добављач није уписао датум испоруке, нити податке о испорученој роби, односно из истих се не може утврдити о којим производима се ради, чиме је „Радијус вектор"-а доо поступио супротно члану 10. Уговора којим је прописано да добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.**

-6 (шест) гарантних листова, непопуњених , потписаних и печатираних од стране „Радијус вектор" –а доо. Из истих се не може утврдити која је опрема у питању. **На гарантним листовима добављач није уписао датум испоруке, нити податке о испорученој роби, односно из истих се не може утврдити о којим производима се ради, чиме је „Радијус вектор"-а доо поступио супротно члану 10. Уговора којим је прописано да добра која се испоручују морају имати декларацију и гаранцију произвођача која мора бити оверена печатом добављача са уписаним датумом испоруке.**

У поступку контроле, утврђено је, да је ГО Нови Београд извршила плаћање добављачу „Радијус вектор" д.о.о. у укупном износу од 4.148.197,80 динара са ПДВ, без доказа:

-када је добављач „Радијус вектор" доо извршио повезивање опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, с обзиром да је у Изјави о реализацији Уговора X - 020-32 од 27.1.2016. године, наведено да је **датум почетка 2.2.2016. године и датум завршетка 15.2.2016. године**, у Записнику о примопредаји добара да је извршена примопредаја предметних добара 17.2 2016. године, а у гаранцијама о саобразности, печатираних од стране „Sampro computers" d.o.o. је наведено да је датум испоруке уређаја са велепродајног складишта дистрибутера био 24.2.2016. године, **што је 9 (девет) дана од дана завршетка повезивања опреме за видео надзор на даљинску контролу објеката наведених у приложеној спецификацији са надзорним центром, односно од 15.2.2016. године,** а како је констатовано Изјавом о реализацији предметног уговора од 19.2.2016. године, односно 7 (седам) дана од извршене примопредаји по податку из Записника о примопредаји. У другим достављеним доказима није уписан датум испоруке.

-која је тачно опрема испоручена и инсталирана и да ли је у складу са свим карактеристикама из техничке спецификације конкурсне документације

-да ли је испоручена и инсталирана опрема у складу са уговореним количинама.

На основу наведеног, утврђено је, да је ГО Нови Београд извршила плаћање за прикључење на систем видео надзора и даљинске контроле основних школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд и услугу одржавања, у укупном износу од 4.148.197,80 динара,

без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном року, нити да ли је квалитативно и квантитативно извршена у складу са Уговором о јавној набавци-систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, број X - 020-32 године од 27.1.2016. године.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1.2016. године до 14.2.2017. године извршила плаћање добављачу „Радијус вектор" д.о.о, по Уговору X - 020-32 од 27.1.2016. године, за набавку добара - систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, у вредности од 4.941.697,80 динара, по прегледу како следи:

НЗК	Датум НЗК	Број и датум рачуна	датум пријема рачуна	Износ
196	31.03.2016	64-1702114012074 од 17.2.2016.	17.2.2016.	4.148.197,80
449	18.07.2016	19-62114012074 од 5.3.2016.	14.7.2016.	34.500,00
449	18.07.2016	14-63114012074 од 4.4.2016.	14.7.2016.	69.000,00
509	11.08.2016	09-64114012074 од 4.5.2016.	14.7.2016.	69.000,00
509	11.08.2016	04-65114012074 од 3.6.2016.	14.7.2016.	69.000,00
509	11.08.2016	96-66114012074 од 2.7.2016.	14.7.2016.	69.000,00
590	15.09.2016	91-67114012074 од 2.8.2016.	3.8.2016.	69.000,00
650	14.10.2016	86-68114012074 од 2.9.2016.	5.9.2016.	69.000,00
738	18.11.2016	81-69114012074 од 3.10.2016.	10.10.2016.	69.000,00
793	07.12.2016	92-610114012074 од 2.11.2016.	7.11.2016.	69.000,00
807	13.12.2016	87-611114012074 од 2.12.2016.	6.12.2016.	69.000,00
I Укупно у периоду од 27.1.2016. до 31.12.2016. године				**4.803.697,80**
1.24.1.0	18.1.2017.	82-612114012074 од 3.1.2017.	10.1.2017.	69.000,00
1.85.1.0	14.2.2017	71-7111401207 4 од 1.2.2017.	6.2.2017.	69.000,00
II Укупно у периоду од 1.1.2017. до 14.2.2017. године				138.000,00
		Укупно		**4.941.697,80**

Увидом у рачуне добављача „Радијус вектор" д.о.о, наведене у претходној табели, у укупном износу од 4.941.697,80 динара, утврђено је да исти нису потписани од стране лица које је исправу контролисало и нису потписани од стране лица одговорног за насталу пословну промену, нити су евидентирани у прописаном року, истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе,чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3.18.3. Добављач „AVANTECH ELECTRONICS" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „AVANTECH ELECTRONICS" д.о.о. у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 1.183.993,12 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача и то:

Рб	Предмет	Број фактуре	Датум фактуре	Износ са пдв-ом	Конто	Број нзк	Датум нзк	Број јавне набавке
1.	Услуга обуке запослених за коришћење CRM процедура у сервисном центру	1610072	7.10.2016.	57.034,80	423311	652	14.10.2016	/
2.	Надоградња постојећег прозивног система	1609211	21.9.2016.	1.126.958,32	512241	689	28.10.2016	31/16
	Укупно:			1.183.993,12				

3.18.4. Јавна набавка број VII- 404-1/2016-31 - Надоградња постојећег прозивног система

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII- 404-1/2016-31, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	1.8.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	1.8.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна документација*	4.8.2016.
Записник о отварању понуда	15.8.2016
Извештај о стручној оцени понуда*	15.8.2016.
Одлука о додели уговора *	19.8.2016.
Уговор са добављачем	22.8.2016.
Обавештење о закљученом уговору*	25.8.2016.

*датум објаве на Порталу јавних набавки

Поступак јавне набавке добара - Надоградња постојећег прозивног система, покренута је Одлуком број VII-404-1/2016-31 од 1.8.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 941.000,00 динара без ПДВ-а.

Јавна набавка добара предвиђена је Изменом плана јавних набавки за 2016. годину, од 1.8.2016. године.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-118 од 1.8.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 4.8.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 15.8.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „Avantech Electronics" д.о.о.

Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Рок испоруке и инсталације
1288 од 12.8.2016.	939.131,93	1.126.958,32	30

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија је дана 15.8.2016 године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „Avantech Electronics" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII-404-2/2016-119 од 16.8.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 19.8.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „Avantech Electronics" д.о.о. закључила Уговор број X-020-376 од 22.8.2016. године, у износу од 1.126.985,32 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 25.8.2016. године.

Према члану 1. Уговора, предмет уговора је надоградња постојећег прозивног система у сервисном центру Градске општине Нови Београд и замене дотрајале инсталације прозивног система у шалтер сали.

Увидом у Образац структуре цене (Образац V) утврђено је да уговорени износ од 1.126.985,32 динара, обухвата:

рб	назив	Локација где се уграђује	Јед. мере	Кол.	Јединична цена без ПДВ	Јединична цена са ПДВ	Укупна цена без ПДВ	Укупна цена са ПДВ
	I ОПРЕМА							
1.	**Avantech AVT-P2-NT** метални пулт без екрана осетљивог на додир	Сервисни центар	ком	1	216.917,93	260.301,52	216.917,93	260.301,52
2.	**Avantech AVT-DV2** дворедни велики дисплеј за показивање редног броја последњег прозваног грађанина, ознаком шалтера и стрелицом која указује на локацију шалтера (са инсталацијом) са два реда и анти гларе ефектом	Услужни центар	ком	2	29.748,74	35.698,49	59.497,48	71.396,98
3.	**Avantech AVT-DV1** једноредни велики дисплеј за показивање редног броја последњег прозваног грађанина, ознаком шалтера и стрелицом која указује на локацију шалтера (са инсталацијом) са једним редом и анти гларе ефектом	Сервисни центар	ком	1	26.030,15	31.236,18	26.030,15	31.236,18
4.	**Avantech AVT-DM1** шалтерски дисплеј са антигларе филтрирајућим стаклом	Услужни центар (12 ком.) и Сервисни центар (3 ком.)	ком	15	14.254,61	17.105,53	213.819,15	256.582,98
5.	**32" TV апарат**	Услужни центар	ком	1	37.185,93	44.623,12	37.185,93	44.623,12
6.	**Avantech AVT-PCMMB** контролер ТВ-а са 10/100 ethernet конекцијом и HDMI излазом и USB конектором	Услужни центар (2 ком.) и Сервисни центра (4 ком.)	ком	6	18.592,97	22.311,56	115.557,82	133.869,38
7	**Avantech AVT-SZV5.7** уређај за мерење степена задовољства клијената квалитетом услуге	Услужни центар	ком	7	16.733,67	20.080,40	117.135,69	140.562,83
8	**Avantech AVT-SZV5.10** уређај за мерење степена задовољства клијената квалитетом услуге	Сервисни центар	ком	1	27.889,45	33.467,34	27.889,45	33.467,34

рб	назив	Локација где се уграђује	Јед. мере	Кол.	Јединична цена без ПДВ	Јединична цена са ПДВ	Укупна цена без ПДВ	Укупна цена са ПДВ
9.	**WiFi Access Point**	Услужни центар	ком	1	6.197,66	7.437,19	6.197,66	7.437,19
10.	**Avantech AVT-HNS** RS-485 централни мрежни уређај са 8 портова (за повезивање дисплеја путем звездасте мреже) са DC напајањем	Сервисни центар	ком	1	18.592,97	22.311,56	18.592,97	22.311,56
	УКУПНО I						**834.824,23**	**1.001.789,08**
	II Неопходни радови и кабловска инсталација							
1.	Параметаризација система, постављање и уградња опреме на локацији купца са атестирањем система	тотал			27.269,68	32.723,62	27.269,68	32.723,62
2.	Постављање неопходне кабловске инсталације и утичница специфицираних у оквиру колоне „Неопходна инсталација коју је неопходно обезбедити	тотал			77.038,02	92.445,65	77.038,02	92.445,65
	УКУПНО II:				**104.307,70**	**125.169,24**	**104.307,70**	**125.169,24**
	УКУПНО:						**939.131,93**	**1.126.958,32**

У члану 4. Уговора наведено је да роба која се испоручује мора бити нова, у оригиналном паковању, са декларацијом и гаранцијом произвођача од 12 месеца и оверена печатом добављача.

Добављач „Avantech Electronics" д.о.о. је дана 21.9.2016. године испоставио рачун број 160921-1, у износу од 1.126.958,32 динара.

ГО Нови Београд је дана 28.10.2016. године извршила плаћање добављачу у укупном износу од 1.126.958,32 динара.

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, дана 28.10.2016. године, НЗК број 689, евидентирала обавезу према добављачу, односно исти дан када је извршен издатак (плаћање добављачу), што је супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, којим је прописано да се рачуноводствене исправе књиже се истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.

Тиме што су дана 28.10.2016. године, евидентирали обавезу према добављачу „Avantech Electronics" д.о.о. у износу од 1.126.985,32 динара, по рачуну број 160921-1 од 21.9.2016. године, односно након протока рока за књижење рачуноводствене исправе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

Решењем број VII-404-2/2016-122 од 24.8.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао лице за праћење извршења Уговора о набавци добара – надоградња постојећег прозивног система .

У члану 2. став 2. Уговора наведено је да се добављач обавезује да добра испоручи и инсталира у року од 30 дана.

Увидом у Уговор и конкурсну документацију, у поступку контроле, утврђено је да у истима није дефинисано од када се рачуна рок за испоруку и уградњу добара.

У поступку контроле на увид је дат Записник о примопредаји добара од 21.9.2016. године, потписан између представника ГО Нови Београд и предузећа „Avantech Electronics" д.о.о, којим потврђују да су уграђена добра и радови извршени. Такође, дат је гарантни лист за опрему од 21.9.2016. годину.

3.18.5. Добављач - Сузана Шубарић ПР самостална занатско трговинско комисиона радња COPY SERVIS ANASTE

Увидом у аналитичку картицу добављача COPY SERVIS ANASTE, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезу према добављачу у укупном износу од 600.000,00 динара, на основу испостављеног рачуна добављача, број 76/2016 од 28.11.2016. године.

У поступку контроле утврђено је да је рачун број 76/2016, испостављен на основу Уговора број X-020-481 од 8.11.2016. године. Предмет Уговора је набавка добара – фотокопир апарата за потребе ГО Нови Београд.

Набавка добара је покренута Одлуком о покретању поступка VII- број 404-3/2016-146 од 2.11.2016. године, у којој је наведено да се поступак спроводи без примене одредбе Закона о јавним набавкама, процењене вредности 500.000,00 динара без ПДВ-а, применом критеријума најниже понуђена цена. У Одлуци је наведено да ће најповољнијем понуђачу бити издата наруџбеница.

Контролом је утврђено да је доношењу Одлуке, претходио захтев за набавку и техничка спецификација набавке добара, потписана од стране шефа Службе за заједничке послове, од 2.11.2016. године.

У техничкој спецификацији наведено је да набавка добара обухвата:

„Набавка репарираних фотокопир апарата:
1. RICOH AFICIO MP 6001 KOM 1,00
2. RICOH AFICIO MP 7500 KOM 1,00
3. RICOH AFICIO MPC 2500 KOM 1,00"

Такође, наведено је да је потребно урачунати у цену редован сервис као и неопходне тонере у прва три месеца од испоруке добара; гаранција на црно-беле апарате је 36 месеци или 250.000 копија, а за апарат у боји 36 месеци или 20.000 копија.

У поступку контроле, утврђено је да су позиви послати на електронске адресе 3 понуђача и то: Tehno copy trade Београд, СЗТКР Copy servis Anaste i Copy S 2013 д.о.о. Београд.

Према Извештају о спроведеном поступку набавке, понуде су доставили сви позвани понуђачи, од којих је СЗТКР Copy servis Anaste понудио најнижу цену, 500.000,00 динара без ПДВ-а, односно 600.000,00 динара са ПДВ-ом.

У поступку контроле, на увид је дата понуда понуђача COPY SERVIS ANASTE, без заводног печата, од 4.11.2016. године. Понуда је дата на обрасцу понуде ГО Нови Београд, и то:

назив	јм	кол	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом
RICOH AFICIO MP 6001	KOM	1	205.000,00	246.000,00
RICOH AFICIO MP 7500	KOM	1	209.000,00	250.800,00
RICOH AFICIO MPC 2500	KOM	1	86.000,00	103.200,00
Укупно:			**500.000,00**	**600.000,00**

У понуди је наведено да је у цену урачунат редован сервис, као и да је рок за испоруку 5 дана од дана закључења уговора.

Како је наведено, Уговор са понуђачем Copy servis anaste закључен је дана 8.11.2016. године, број X-020-481.

Решењем број VII-404-3/2016-148 од 15.11.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је лице за праћење извршења Уговора о набавци добара – набавка фотокопир апарата, број X-020-481.

У поступку контроле, на увид је дата Изјава лица за праћење извршења Уговора о набавци добара – набавка фотокопир апарата, од 30.11.2016. године, којом исти потврђује да су добра испоручена.

У поступку контроле, на увид је дата сервисна књижица и гарантна изјава, дата од стране Copy servis anaste из које не може да се утврди за коју опрему је дата гаранција.

Добављач COPY SERVIS ANASTE је дана 28.11.2016. године, испоставио рачун - отпремницу број 76/16 (заводни датум ГО Нови Београд 30.11.2016. године).

Обавеза према добављачу COPY SERVIS ANASTE је евидентирана дана 15.12.2016. године (нзк број 815 од 15.12.2016. године) и измирена истог дана.

Тиме што су дана 15.12.2016. године, евидентирали обавезу према добављачу COPY SERVIS ANASTE у износу од 600.000,00 динара, по рачуну број 76/2016 од 28.11.2016. године, који је примљен у ГО Нови Београда дана 30.11.2016. године, односно након протока рока за књижење рачуноводствене исправе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, увидом у рачун - отпремницу број 76/16 од 28.11.2016. године, утврђено је да исти није потписан од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, што је супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је дана 15.12.2016. године, извршено плаћање рачуна – отпремнице број 76/16 од 28.11.2016. године, без потписа од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

3.18.6. Добављач „GIGATRON" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „GIGATRON" д.о.о, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 334.870,04 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача и то:

Рб	Предмет	Број рачуна	Датум рачуна	Износ са пдв-ом	Број Нзк	Датум нзк
1	набавка 6 телевизора и 6 носача	G-88-8801-126	12.08.2016.	295.560,00	518	15.08.2016.
2	набавка фотоапарата NIKON COOLPIX Л31 (4 ком.) И SD картица (4 ком.)	G-88-8801-732	07.10.2016.	32.320,04	650	14.10.2016.
3	набавка зидног носача за телевизор за кабинет грађана	2016/419174	20.10.2016.	6.990,00	669	21.10.2016.
	Укупно:			334.870,04		

Контролом је утврђено да је набавка добара извршена путем наруџбеница, без спровођења поступка јавне набавке, применом члана 39. став 2. Закона о јавним набавкама, и то:

рб	Предмет набавке	Захтев за набавку добара	Одлука о покретању поступка набавке	Број и датум понуде	Број и датум наруџбенице	Износ са пдв-ом
1	набавка 6 телевизора и 6 носача	2.8.2016.	VII-404-3/2016-101 од 2.8.2016.	2016/589842 од 5.8.2016.	VII-404-3/2016-101 од 5.8.2016.	295.560,00
2	набавка фотоапарата (4 ком.) И SD картица (4 ком.)	26.9.2016.	VII-404-3/2016-129 од 27.9.2016.	2016/417563 од 29.9.2016.	VII-404-3/2016-129 од 4.10.2016.	32.320,00
	Укупно:					327.880,00

Набавка телевизора и носача

У поступку контроле, утврђено је да су позиви за набавку телевизора, послати на електронске адресе 3 понуђача и то: "WIN WIN shop", Нови Београд, „Tehnomanija" Нови Београд и „Gigatron" д.о.о. Београд.

Према Извештају о спроведеном поступку набавке, понуде су доставили „Tehnomanija" Нови Београд и „Gigatron" д.о.о. Београд, од којих је понуда понуђача „Tehnomanija" оцењена као неприхватљива с обзиром на то да прелази процењену вредност и неблаговремена.

ГО Нови Београд је дана 5.8.2016. године издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-101 за набавку 6 телевизора и 6 носача.

Решењем број VII-404-3/2016-101 од 5.8.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је лице за праћење извршења набавке телевизора.

У поступку контроле, на увид је дата Изјава лица за праћење извршења набавке телевизора, од 12.8.2016. године, којом исти потврђује да су добра испоручена.

Набавка фотоапарата

У поступку контроле, утврђено је да су позиви за набавку 4 фотоапарата и 4 SD картице, послати на електронске адресе 3 понуђача и то: "WIN WIN shop", Нови Београд, „Tehnomanija" Нови Београд и „Gigatron" д.о.о. Београд.

Према Извештају о спроведеном поступку набавке, од 4.10.2016. године, понуде је доставио само понуђач „Gigatron" д.о.о. Београд, чија понуда је оцењена као одговарајућа и прихватљива.

ГО Нови Београд је дана 4.10.2016. године издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-129 за набавку 4 фотоапарата и 4 SD картице.

Решењем број VII-404-3/2016-101 од 4.10.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је лице за праћење извршења набавке телевизора.

У поступку контроле, на увид је дата Изјава лица за праћење извршења набавке телевизора, од 12.8.2016. године, којом исти потврђује да су добра испоручена.

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила набавку 6 (шест) телевизора, у поступку јавне набавке број ЈН број VII-404-1/2016-1, набавка добара - систем видео надзора и даљинске контроле школа и објеката предшколске установе на територији Градске општине Нови Београд, на основу које је закључен Уговор Х број 020-32 од 27.1.2016. године, са понуђачем „Радијус вектор" д.о.о. Београд. Увидом у понуду понуђача „Радијус вектор" д.о.о. Београд, број 10/16 од 13.1.2016. године, на основу које је закључен Уговор Х број 020-32 од 27.1.2016. године, утврђено је да вредност набавке добара – 6 телевизора, износи 301.092,00 динара без ПДВ-а, односно 361.310,40 динара са ПДВ-ом, а према следећем прегледу:

Подаци из обрасца структуре цене – Понуда од 13.6.2016. године		Јм	ком	Јединична цена без пдв-а	Укупна цена без пдв-а	Укупна цена са пдв-ом
Број позиције	опис					
56.6	LED TV 50": рез. 1920 x 1080 (FHD); осветљење: 450 cd/m2; стандардни контраст: 4000:1, дин. контраст: 100000:1, време одзива: 5 ms; освежење: 60Hz, енергетска класа: A	Ком	6	50.182,00	301.092,00	361.310,40

Увидом у Наруџбеницу број VII-404-3/2016-101 од 5.8.2016. године, утврђено је да је на основу исте извршена набавка 6 телевизора, следећих карактеристика:

Подаци из Наруџбенице од 5.8.2016. године						
Број позиције	опис	ЈМ	ком	Јединична цена без пдв-а	Укупна цена без пдв-а	Укупна цена са пдв-ом
56.6	LED TV 50": рез. 1920 x 1080 (FHD), осветљење 450 cd/m2, дин. контраст 100 000 1, време одзива 4 ms, итд.	Ком	6	39.391,67	236.350,00	283.620,00

Чланом 39. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је:

„На набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона."

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила набавку телевизора у укупном износу од 537.442,00 динара без ПДВ-а, односно 644.930,40 динара са ПДВ-ом, од чега у поступку јавне набавке 361.310,00 динара са ПДВ-ом и 283.620,00 динара без поступка јавне набавке, позивајући се на члан 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

Тиме што је дана 15.8.2016. године извршио плаћање по рачуну/отпремници број G-88-8801-126 од 12.8.2016. године, у укупном износу од 295.560,00 динара, који обухвата и набавку телевизора у укупном износу од 283.620,00 динара са ПДВ-ом, без спровођења поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 7а, 122. и 128. Законом о јавним набавкама и.

3.19. Конто 512111 - Набавка путничког аутомобила

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 27.1.2017.године извршила набавку путничког аутомобила Škoda Octavia A7 Ambition 1,8 TSI 1798 ccm, од добављача Ауто Чачак д.о.о. по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-40 и закљученом Уговору о јавној набавци путничког аутомобила, заведеним код ГО Нови Београд под бројем X-020-535 од 30.11.2016. године, а код „Ауточачак" д.о.о. под бројем 34/15 од 6.12.2016. године, укупне вредности 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950,00 динара са ПДВ-ом.

3.19.1. Јавна набавка мале вредности број VII-404-1/2016-40 - путнички аутомобил

У поступку контроле предметне јавне набавке мале вредности број VII-404-1/ 2016-40, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Одлука о покретању поступка јавне набавке	16.11.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	16.11.2016.
Изјава о одсуству сукоба интереса	16.11.2016.
Позив за подношење понуда	17.11.2016.*
Конкурсна документација	17.11.2016.*
Измена конкурсне документације и продужење рока за подношење понуда	24.11.2016.*
Понуда понуђача „Ауточачак" д.о.о	28.11.2016.
Записник о отварању понуда	28.11.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	28.11.2016.
Одлука о додели уговора	29.11.2016.*
Уговор о јавној набавци путничког аутомобила	6.12.2016.
Обавештење о закљученом уговору	8.12.2016

*датум објаве на Порталу јавних набавки

ГО Нови Београд је дана 16.11.2016. године, донела Одлуку о покретању поступка број VII-404-1/2016-40. У Одлуци је наведено да је процењена вредност јавне набавке 2.000.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а) и да је јавна набавка предвиђена Планом набавки за 2016. годину ГО Нови Београд под редним бројем 1.1.25 и да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Одлуком о буџету Градске општине за 2016. годину, Функционална класификација130, економска класификација 512111.

Решењем о образовању комисије предметне јавне набавке број VII-404-2/2016-43 од 16.11.2016.године, именована је комисија у саставу:

1. Јелена Филиповић, дипломирани правник, председник;
2. Татјана Китановић, дипломирани правник, заменик председника
3. Татјана Ђукић, члан
4. Марија Лековић, члан

5. Марта Манојловић, заменик члана
6. Катарина Чубрић, заменик члана

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд дана 17.11.2016. године објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда је био 25.11.2016. године. Дана 24.11.2016. године ГО Нови Београд је објавила Измену конкурсне документације и продужење рока за подношење понуда на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Нови рок за подношење понуда је био 28.11.2016. године до 10 часова.

У поступку контроле утврђено је, да је ГО Нови Београд 24.11.2016. године објавила на Порталу јавних набавки под називом Обавештење о продужењу рока за подношење понуда/пријава, а на својој интернет страници под називом Измена конкурсне документације и продужење рока за подношење понуда, 24.11.2016. године, које не садржи: интернет страницу наручиоца, врсту поступка јавне набавке, ознаку из општег речника набавке, датум објављивања позива за подношење понуда, место за подношење понуда, чиме је ГО Нови Београд поступила супротно члану 55. Прилог Ж Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15).

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да ГО Нови Београд није означила редним бројевима сваку страну конкурсне документације и укупан број страна конкурсне документације, чиме је ГО Нови Београд поступила супротно члану 61. став 9. Закона о јавним набавкама („Службени Гласник РС" број 124/12, 14/15 и 68/15) којим је прописано да је Наручилац дужан да редним бројем означи сваку страну конкурсне документације и укупан број страна конкурсне документације.

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, утврђено је да су у делу 4. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА дефинисани додатни услови, које понуђач мора да испуни, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

4. УСЛОВИ ЗА УЧЕШЋЕ У ПОСТУПКУ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И УПУТСТВО КАКО СЕ ДОКАЗУЈЕ ИСПУЊЕНОСТ УСЛОВА		
Додатни услов		**Доказ**
пословни капацитет	-да је понуђач у претходне три године (2013, 2014. и 2015) реализовао испоруку добара која су предмет јавне набавке у вредности од најмање 12.000.000,00 динара без ПДВ-а	референц листа понуђача - списак испоручених добара који су предмет јавне набавке, уз коју достављају и образац потврде о реализацији закључених уговора у претходне три године (2013, 2014. и 2015. година) у вредности од најмање 12.000.000,00 динара без ПДВ, издате и потписане од стране купаца односно наручилаца. Потврде о реализацији закључених уговора се издају на оригиналном Обрасцу бр. 10 конкурсне документације који је потребно умножити у потребном броју примерака и доставити за сваког референтног наручиоца посебно

Комисија је спровела поступак отварања понуда 28.11.2016. године и сачинила Записник о отварању понуда којим је констатовано да је благовремено, 28.11.2016. године до 10 часова 1 (један) понуђач поднео понуду, „Ауточачак" д.о.о, укупне вредности 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950,00 динара са ПДВ-ом и роком испоруке 30 дана.

Критеријум за оцењивање понуда је економски најповољнија понуда (цена- 80 пондера и рок испоруке 20 пондера). Након стручне оцене понуда, Комисија за спровођење поступка ове јавне набавке је понуду „Ауточачак" д.о.о оценила прихватљивом и предложила да се уговор додели понуђачу који је поднео једину и прихватљиву понуду и сачинила Извештај о стручној оцени понуда од 28.11.2016.године.

Одговорно лице ГО Нови Београд је 29.11.2016. године је донело Одлуку о додели уговора број VII-404-2/2016-150 предузећу „Ауточачак" д.о.о. и иста је објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца.

Одговорно лице ГО Нови Београд и „Ауто Чачак" д.о.о. су закључили Уговор о јавној набавци путничког аутомобила број X- 020-535 дана 30.11.2016. године, укупне вредности 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950,00 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци путничког аутомобила, ГО Нови Београд је објавила 8.12.2016. године, на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

У поступку контроле, увидом упонуду понуђача „Ауто Чачак" д.о.о, утврђено је да је „Ауто Чачак" д.о.о. као доказ да испуњава тражени пословни капацитет, да је у претходне три године (2013, 2014. и 2015) реализовао испоруку добара која су предмет јавне набавке у вредности од најмање 12.000.000,00 динара без ПДВ-а, доставио референц листу понуђача - списак испоручених добара који су предмет јавне набавке, са навођењем 8 (осам) купаца/наручилаца којима је у периоду од 2012-2016 године у укупној вредности од 207.113.732,91 динара извршио испоруку. Уз списак испоручених добара уместо оригинал попуњеног Обрасца 10. Потврда о реализацији

закључених уговора, доставио је потврде претходних наручилаца/купаца којима је извршио испоруку превозних средстава/возила ,у слободној форми. Достављене потврде не садрже све ставке из оригинал обрасца из конкурсне документације, Обрасца 10 Потврда о реализацији закључених уговора, и то: број и датум уговора на основу кога је извршена испорука добара, податак да су све обавезе преузете по основу уговора извршене у потпуности, сагласно уговореном квалитету и у уговореном року, контакт особу наручиоца/купца.

Из достављених доказа списка испоручених добара и потврда наручиоца које је понуђач „Ауто Чачак" д о о. доставио у својој понуди, не може да се утврди да је понуђач **у претходне три године (2013, 2014. и 2015.)** реализовао испоруку добара која су предмет јавне набавке у вредности од најмање 12.000.000,00 динара без ПДВ-а, не може да се утврди по којим уговорима је извршио испоруку предметних добара које је навео у достављеним потврдама, нити да су испоруке извршене у потпуности, сагласно уговореном квалитету и у уговореном року, као ни контакт особа наручиоца/купца.

У поступку контроле, увидом у понуду понуђача „Ауто Чачак" д.о.о., утврђено је да „Ауто Чачак" д.о.о. у обрасцу понуде није уписао годину производње возила које нуди, а што је био обавезан податак који је требало да се упише у Образац понуде, Образац 3 конкурсне документације.

Тиме што је Комисија за предметну јавну набавку оценила понуду понуђача „Ауто Чачак" д.о.о. прихватљивом, а да исти није доставио доказе у складу са конкурсном докуменатцијом да испуњава додатне услове у погледу пословног капацитета, да је понуђач у претходне <u>три године (2013, 2014. и 2015)</u> реализовао испоруку добара која су предмет јавне набавке у вредности од најмање 12.000.000,00 динара без ПДВ-а, како је тражено конкурсном документацијом, ГО Нови Београд је поступила супротно члановима 106. став 1. тачка 2. и 107. Закона о јавним набавкама којима је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде, док прихватљиве понуде рангира применом критеријума за доделу уговора.

Тиме што је ГО Нови Београд закључила Уговор о јавној набавци путничког аутомобила, број Х- 020-535 од 30.11.2016. године, укупне вредности 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950,00 динара са ПДВ-ом, одговорно лице ГО Нови Београд је поступио супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 55. Прилогом 3 Ж, 61. став 9, и 106. став 1 и 107. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12, 14/15 и 68/15).

Реализација Уговора о јавној набавци путничког аутомобила број Х- 020-535 од 30.11.2016. године

Чланом 1. Уговора дефинисан је предмет уговора, набавка путничког аутомобила марке: Škoda, тип/модел: Octavia ambition 1,8 TSI 132KW/180 KS6G, запремине мотора: 1798 cm^3.

Чланом 2. Уговора „Ауто Чачак" д.о.о. (добављач) се обавезао да добро из члана 1. Уговора испоручи у року од 30 дана од дана закључења уговора, франко наручилац, на адресу Градска општина Нови Београд, Булевар Михајла Пупина бр. 167.

Сматра се да је извршена адекватна испорука и примопредаја када овлашћено лице наручиоца у месту испоруке изврши пријем наведеног добра, што се потврђује записником о примопредаји возила, који потписују присутна овлашћена лица наручиоца и добављача.

Уговорне стране су сагласне да гарантни рок за испоручено возило износи:

-гарантни рок на возилу 48 месеци или 120.000 пређених километара, у зависности шта пре буде испуњено

-гаранција на корозију 120 месеци,

-гаранција на боју 36 месеци

-гаранција на оригиналне резервне делове купљене и уграђене у овлашћеном сервису 24 месеци.

Гаранције важе од датума продаје возила.

Добављач се обавезао да приликом испоруке возила достави наручиоцу целокупну пратећу документацију са карактеристикама возила (спецификацију произвођача, упутство за коришћење, гарантну књижицу, сервисну књижицу, списак овлашћених сервисера) и свом пратећом опремом возила у свему према датој техничкој спецификацији.

Чланом 5. Уговора договорено је да је у случају неоправданог кашњења у погледу рокова испоруке из члана 2. став 1. овог уговора, добављач дужан да плати наручиоцу уговорну казну од 1,0 ‰ (један промил) за сваки радни дан закашњења, с тим да укупан износ уговорне казне не може прећи износ 10% (десет процената) укупне уговорене вредности возила без ПДВ-а.

Чланом 12. Уговора, уговорена је цена за путничко возило у износу од 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950,00 динара са ПДВ-ом.

У поступку контроле на увид је достављено :

-Решење о именовању Драгана Драгојевића, шефа Службе за заједничке послове и Зорана Петровића, организатора возног парка за праћење предметног Уговора о јавној набавци- путнички аутомобил

-Рачун НБГ број 160-49-50056 од 25.1.2017. године, заведен код ГО „Нови Београд" дана 27.1.2017. године на износ од 1.821.625,00 динара без ПДВ-а, односно 2.185.950, 00 динара са ПДВ-ом

-Отпремница купцу број: 4-50-50056-8 од 25.1.2017. године, потписана од стране овлашћеног лица ГО Нови Београд 27.1.2017. године

-Изјава добављача „Ауто Чачак" д.о.о. број 186 од 25.1.2016. године

-Записник о примопредаји возила од 27.1.2017. године .

У поступку контроле упоредним прегледом Записника о извршеној примопредаји возила и Техничког описа предмета јавне набавке из конкурсне документације, утврђено је да у Записнику није наведено да је извршена примопредаја резервног точка пуних димензија, а како је предвиђено Техничким описом предмета јавне набавке из конкурсне документације.

- документ од 30.1.2017. године, број VII-службено, којим је обрачуната уговорна казна због кашњења у испоруци службеног аутомобила Škoda Octavia. За 15 радних дана кашњења обрачуната је казна у износу од 32.789,25 динара.

-Изјава број VI-службено од 30.1.2017. године од Зорана Петровића којом потврђује да је добављач „Ауто Чачак" д.о.о. испоручио пратећу документацију у складу са чланом 2. Уговора X-020-535 од 30.11.2016. године и да се налази у службеном аутомобилу.

-Изјава број VI-службено од 30.1.2017. године од Драгана Драгојевића којом потврђује да је добављач „Ауто Чачак" д.о.о. испоручио возило марке „Fabia Octavia" дана 27.1.2017. године по Уговору X- 020-535 дана 30.11.2016. године.

-Сервисна књижица

-Налог за књижење број 1.42.1.0 од 8.2.2017. године. ГО Нови Београд је 8.2.2017. године добављачу „Ауто Чачак" д.о.о. извршила плаћање у укупном износу од 2.153.160,75 динара (2.185.950,00 – 32.789,25 динара) за набавку службеног возила Škoda Octavia за потребе Општине, по Уговору о јавној набавци путничког аутомобила број X- 020-535 од 30.11.2016. године.

3.20. Конто 515111 – компјутерски софтвер

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, на аналитичком конту 515111- компјутерски софтвер, евидентирала издатке у износу од 1.732.800,00 динара. Контролом је утврђено да је издатак евидентиран на основу извршеног плаћања следећим добављачима:

рб	Назив добављача	износ
1	EFFECTA SOLUTIONS	1.132.800,00
2	YUNET INTERNATIONAL	600.000,00
	Укупно:	**1.732.800,00**

3.20.1. Добављач „EFFECTA SOLUTIONS" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „EFFECTA SOLUTIONS" д.о.о, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезе према добављачу у укупном износу од 1.132.800,00 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача и то:

Рб	Предмет	Број рачуна	Датум рачуна	Износ са пдв-ом	Број нзк	Датум нзк
1	унапређење рада софтвера за сервисни центар	09/16	17.02.2016.	534.000,00	132	02.03.2016
2.	израда софтвера за слање масовних смс порука са апликационим програм интерфејсом	43/16	16.08.2016.	598.800,00	551	30.08.2016
	Укупно:			**1.132.800,00**		

Контролом је утврђено да су набавке од добављача „EFFECTA SOLUTIONS" д.о.о. извршене путем наруџбеница, без спровођења поступка јавне набавке, применом члана 39. став 2. Закона о јавним набавкама, и то:

Рб	Предмет набавке	Захтев за набавку добара	Образложење за покретање поступка	Одлука о покретању поступка набавке	Број и датум понуде	Број и датум наруџбенице	Износ без пдв-а	Износ са пдв-ом
1	Унапређење рада софтвера за сервисни центар	11.2.2016.	Неопходност несметаног функционисања софтвера за сервисни центар ГО Нови Београд	VII-404-3/2016-27 од 11.2.2016.	1102-1/16 од 11.2.2016.	VII-404-3/2016-27 од 17.2.2016.	445.000,000	534.000,00
2	Софтвер за сервисни центар за слање масовних смс порука са апликационим програмским интерфејсом за комуникацију са смс	4 8 2016.	Ефикаснији рад сервисног центра ГО Нови Београд	VII-404-3/2016-102 од 4.8.2016.	0508-01/16 од 5.8.2016.	VII-404-3/2016-102 од 9 8 2016	499 000,00	598.800,00

Рб	Предмет набавке	Захтев за набавку добара	Образложење за покретање поступка	Одлука о покретању поступка набавке	Број и датум понуде	Број и датум наруџбенице	Износ без пдв-а	Износ са пдв-ом
	оператерима							
	Укупно:						944.000,00	1.132.800,00

Унапређење рада софтвера за сервисни центар

Према Извештају о спроведеном поступку набавке – софтвера за сервисни центар, од 17.2.2016. године, Позив за подношење понуда упућен је следећим понуђачима: „Ellecta international", „Effecta solutions" d.o.o. и предузећу за едукацију, маркетинг и услуге CPU d.o.o.

Благовремено, понуду је доставио понуђач „Effecta solutions" d.o.o, са укупно понуђеном ценом од 445.000,00 динара без ПДВ-а, односно 534.000,00 динара са ПДВ-ом.

ГО Нови Београд је дана 17.2.2016. године издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-27 за набавку услуге – унапређење рада софтвера за Сервисни центар.

Решењем број VII-404-3/2016-27 од 17.2.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је лице за праћење извршења набавке услуге.

У поступку контроле, на увид је дата Изјава лица за праћење извршења набавке услуге, од 29.2.2016. године, којом исти потврђује да је извршено унапређење софтвера за сервисни центар.

Софтвер за сервисни центар за слање масовних смс порука са апликационим програмским интерфејсом за комуникацију са смс операторима

Према Извештају о спроведеном поступку набавке добара– софтвера за сервисни центар, од 9.8.2016. године, Позив за подношење понуда упућен је следећим понуђачима: „Effecta solutions"d.o.o,"Inventa" d.o.o. и „Omnicum solutions" d.o.o.

Благовремено, понуду је доставио понуђач „Effecta solutions" d.o.o, са укупно понуђеном ценом од 499.000,00 динара без ПДВ-а, односно 598.800,00 динара са ПДВ-ом.

ГО Нови Београд је дана 9.8.2016. године издала Наруџбеницу број VII-404-3/2016-102 за набавку добара – софтвера за Сервисни центар.

Решењем број VII-404-3/2016-102 од 9.8.2016. године, председник ГО Нови Београд, именовао је лице за праћење извршења набавке добара.

У поступку контроле, на увид је дата Изјава лица за праћење извршења набавке, од 17.8.2016. године, којом исти потврђује да је „извршена услуга израде софтвера за слање масовних смс порука са апликационим програмским интерфејсом (АПИ) за комуникацију са смс операторима".

У поступку контроле, увидом у рачуноводствене исправе на основу којих је извршено плаћање добављачу „Effecta solutions" d.o.o, за набавку услуге – унапређење рада софтвера, број 09/16 од 17.2.2016. године у износу од 534.000,00 динара и број 43/16 од 16.8.2016. године, за набавку софтвера за сервисни центар за слање масовних смс порука_у износу од 598.800,00 динара, утврђено је да исте нису потписане од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, што је супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је дана 2.3.2016. године, извршено плаћање рачуна број 09/16 од 17.2.2016. године, у износу од 534.000,00 динара и дана 30.8.2016. године, рачуна број 43/16 од 16.8.2016. године, добављачу „Effecta solutions" d.o.o, без потписа од стране лица које је исправе контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није извршила евидентирање обавеза према добављачу „Effecta solutions" d.o.o, у року прописаним чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, према следећем прегледу:

Рб	Предмет	Број рачуна	Датум рачуна	Износ са пдв-ом	Број Нзк	Датум нзк	Датум пријема рачуна
1.	унапређење рада софтвера за сервисни центар	09/16	17.02.2016.	534.000,00	132	02.03.2016	18.2.2016.
2.	израда софтвера за слање масовних смс порука са апликационим програм интерфејсом	43/16	16.08.2016.	598.800,00	551	30.08.2016	17.8.2016.
	Укупно:			1.132.800,00			

Тиме што су дана 2.3.2016. године, евидентирали обавезу према добављачу „Effecta solutions" d.o.o, у износу од 534.000,00 динара, по рачуну број 09/16 од 17.2.2016. године и дана 30.8.2016. године, у износу од 598.800,00 динара, по рачуну број 43/16 од 16.8.2016. године, односно након протока рока за књижење

рачуноводствених исправа, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

Како је већ наведено, ГО Нови Београд је од добављача „Effecta solutions" d.o.o. у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршио набавку софтвера, укупне вредности 1.132.800,00 динара са ПДВ-ом, без спровођења поступка јавне набавке, применом члана 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

Чланом 39. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је:

„На набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона."

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила набавку софтвера у укупном износу од 944.000,00 динара без ПДВ-а, односно 1.132.800,00 динара са ПДВ-ом, без спровођења поступка јавне набавке, позивајући се на члан 39. став 2. Закона о јавним набавкама.

Тиме што су дана 2.3.2016. године извршили плаћање по рачуну број 09/16 од 17.2.2016. године, у износу од 534.000,00 динара и дана 30.8.2016. године по рачуну број 43/16 од 16.8.2016. године у износу од 598.800,00 динара, односно у укупном износу од 1.132.800,00 динара, добављачу „Effecta solutions" d.o.o. без спровођења поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 7а, 122. и 128. Законом о јавним набавкама.

3.20.2. Добављач „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о. у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирала обавезу према добављачу у укупном износу од 600.000,00 динара. Обавеза је евидентирана по основу испостављеног рачуна добављача број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године (заводни датум ГО Нови Београд 20.7.2016. године). Контролом је утврђено да је рачун број 011-23-16-000015, испостављен на основу Уговора X број 020-175 од 7.4.2016. године, по претходно спроведеном поступку јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-16, набавка добара – обнављање антивирус лиценци за потребе Управе Градске општине Нови Београд за период од три године.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII-404-1/2016-16, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	14.3.2016.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	16.3.2016.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	16.3.2016.
Позив за подношење понуда и конкурсна документација*	25.3.2016.
Записник о отварању понуда	4.4.2016.
Извештај о стручној оцени понуда	5.4.2016.
Одлука о додели уговора *	6.4.2016.
Уговор са добављачем	7.4.2016.
Обавештење о закљученом уговору*	8.4.2016.
Одлука о измени уговора	8.6.2016.
Анекс Уговора	7.6.2016.

*датум објаве на Порталу јавних набавки

Увидом у Захтев за набавку добара од 14.3.2016. године, утврђено је да се у истом наводи да је потребно спровести поступак са циљем обезбеђивања лиценце за софтвер који би обављао antivirus, antispyware, anti-adware заштиту информационог система и несметаног рада Градске општине Нови Београд у периоду од три године од дана закључивања уговора.

Поступак јавне набавке добара – обнављање антивирус лиценци, покренут је Одлуком број VII- 404-1/2016-16 од 14.3.2016. године. Процењена вредност јавне набавке је 1.100.000,00 динара без ПДВ-а.

Јавна набавка добара предвиђена је Изменом плана јавних набавки за 2016. годину, од 3.3.2016. године. У Одлуци о покретању поступка, под тачком IX, наведено је да је набавка предвиђена планом набавки за 2016. годину, редни број из плана 1.1.12; за обавезе које доспевају по Уговору у 2017, 2018. и 2019. години, наручилац ће вршити плаћање добављачу уз услов обезбеђења потребних средстава на основу Одлуке о буџету градске општине Нови Београд за 2017, 2018. и 2019. годину. Такође, под тачком IX, наведено је да се средства обезбеђују у складу са Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година („Службени гласник" број 21/2014).

Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година („Службени гласник" број 21/2014) уређују се критеријуми за утврђивање природе расхода, као и услови и начин прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година, у оквиру групе 42 - Коришћење роба и услуга.

Из напред наведеног, произилази да се Уредба о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година, не може применити на набавку добара у оквиру групе 51 – основна средства.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Увидом у модел уговора, као саставни део јавне набавке добара – обнављање антивирус лиценци, утврђено је да је истим предвиђено да се набавка спроводи за период од три године, али да ће се плаћање извршити у року од 45 дана од дана пријема фактуре и пријема добара без рекламација, односно у укупно уговореном износу.

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, у финансијском плану који је донет на основу Одлуке о буџета градске општине Нови Београд за 2016. годину, од 29.12.2015. године, раздео 2. Општинска управа, економска класификација 515111 – компјутерски софтвер, имао планирана средстава у износу од 550.000,00 динара.

Контролом је утврђено да је, до покретања поступка јавне набавке – обнављање антивирус лиценци, односно до 14.3.2016. године, извршење економске класификације 515111-компјутерски софтвер износило 534.000,00 динара (извршено плаћање добављачу „Effecta solutions" d.o.o, дана 2.3.2016. године), односно преостала средства износе 16.000,00 динара.

Из свега напред наведеног произилази да је ГО Нови Београд дана 14.3.2016. године, покренула поступак јавне набавке добара чија процењена вредност износи 1.100.000,00 динара; да је дана 7.4.2016. године закључен Уговор број X-020-175 са добављачем „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о. у укупном износу од 989.976,42 динара односно 1.184.369,68 динара са ПДВ-ом, без обезбеђења потребних средстава за реализацију набавке односно преузете су обавезе изнад апропријације која је одобрена за ту годину, **супротно члану 54. Закона о буџетском систему и члану 52. Закона о јавним набавкама.**

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2016-62 од 16.3.2016. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 25.3.2016. године.

Записником о отварању понуда дана 4.4.2016. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о.

Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Рок испоруке	Гарантни рок за исправност лиценци
73 од 30.3.2016.	986.976,42	1.184.369,68	1 дан	3 године

Критеријум за избор најповољнијег понуђача је најниже понуђена цена.

Комисија је дана 5.4.2016. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII-404-2/2016-72 од 5.4.2016. године, објављена је на Порталу јавних набавки 6.4.2016. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о, закључила Уговор број X-020-175 од 7.4.2016. године, у износу од 1.184.369,68 динара са ПДВ-ом.

Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 8.4.2016. године.

У поступку контроле, увидом у Понуду понуђача „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о, број 73 од 30.3.2016. године, утврђено је да уговорена вредност од 1.184.369,68 динара са ПДВ-ом обухвата:

Редни број	Услуга	Кол	Цена по комаду без ПДВ	Цена по комаду са ПДВ	Укупна вредност без ПДВ-а	Укупна вредност са ПДВ-ом
1	2	3	4	5	6=3x4	7= 3x5
1.	Обнова за Ф-Секјур **Клијентске лиценце** (250 лиценци за потребе УГО Нови Београд + 250 лиценци за потребе образовних установа на подручју ГО Нови Београд)	500	1.242,97	1.491,56	621.485,00	745.780,00
2	Обнова за Ф-Секјур **серверске лиценце** (6 лиценци за потребе УГО Нови Београд + 6 лиценци за потребе	12	14.931,31	17.917,57	179.175,72	215.010,84

Редни број	Услуга	Кол	Цена по комаду без ПДВ	Цена по комаду са ПДВ	Укупна вредност без ПДВ-а	Укупна вредност са ПДВ-ом
	образовних установа на подручју ГО Нови Београд)					
3	Централни менаџмент на интернету хостован у земљи	1	186 315,70	223 578,84	186 315,70	223 578,84
				Укупно 1 + 2 + 3	986.976,42	1.184.369,68

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, конкурсном документацију, у делу 2. техничке спецификације, навео да су предмет набавке добра и то:

Редни број	Услуга	Кол
1.	2.	3.
1.	Обнова за Ф-Секур **Клијентске лиценце** (250 лиценци за потребе УГО Нови Београд + 250 лиценци за потребе образовних установа на подручју ГО Нови Београд)	500
2.	Обнова за Ф-Секур **серверске лиценце** (6 лиценци за потребе УГО Нови Београд + 6 лиценци за потребе образовних установа на подручју ГО Нови Београд)	12
3.	Централни менаџмент на интернету хостован у земљи	1

У поступку контроле, утврђено је да је за предметну набавку, упућено питање од стране потенцијалног/их понуђача, у коме се, између осталог, наводи: „Да ли је могуће понудити антивирус лиценце других произвођача антивирус софтвера?

ГО Нови Београд је дана 1.4.2016. године, одговор на наведено питање објавила на Порталу јавних набавки. У Одговору се наводи:

„У техничкој спецификацији је наведено обнављање антивирус лиценци и то F-Secure клијентске лиценце и F-Secure серверске лиценце.

Разлог за поменуте лиценце јесте постојање компликоване рачунарске мреже као и велику број дислоцираних образовних установа за које се такође набављају лиценце. Сматрамо да је ефикасније и функционалније обнова антивирус лиценци него замена истих антивирус софтвером других произвођача на свакој радној станици појединачно.

Такође, како има више од 20 регистрованих F-Secure партнера у Србији начело конкуренције је обезбеђено."

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији, у делу техничке спецификације, навео да су предмет набавке добра – антивирус лиценце произвођача F-Secure, што је супротно члану 72. Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да:

„Наручилац не може да користи нити да се позива на техничке спецификације или стандарде које означавају добра, услуге или радове одређене производње, извора или градње.

Наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу.

Наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1. или 2. овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

Навођење елемената попут робног знака, патента, типа или произвођача мора бити праћено речима "или одговарајуће"."

ГО Нови Београд није, након упућеног захтева за појашњењем конкурсне документације од стране потенцијалних понуђача, којим је указано да ограничену конкуренцију међу понуђачима, дефинисањем услова да су предмет набавке добра произвођача F-Secure, извршио измену конкурсне документације на начин који би омогућио подношење понуде већем броју понуђача.

Тиме што је ГО „Нови Београд", у поступку јавне набавке мале вредности, дефинисала предмет набавке добара, навођењем произвођача предметних добара, на начин који ограничава конкуренцију међу понуђачима, поступила је супротно члану 10. и 72. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" број 124/2012, 14/15 и 68/15).

Тиме што је дана 7.4.2016. године, ГО Нови Београд закључило Уговор о јавној набавци добара– обнављање антивирус лиценци, број Х-020-175 године, са предузећем „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о, укупне вредности 986.976,42 динара без ПДВ-а, односно 1.184.369,68 динара са ПДВ-ом, након спроведеног поступка јавне набавке, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 52. и 72. Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, добављачу „YUNET INTERNATIONAL" д.о.о, извршила плаћање у износу од 600.000,00 динара, по рачуну број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године (заводни датум ГО Нови Београд 20.7.2016. године), који обухвата:

рб	Услуга	Кол	Укупна вредност без ПДВ-а
1.	F-secure Client Security Renewal Governmental (100-499) International	250	314.842,90
2.	F-Secure Server Security Renewal Governmental (1-24) International	6	90.770,02
3.	F-Secure Policy Manager hosted solution (in country)	1	94.387,07
	Укупно без пдв-а		500.000,00
	Пдв 20%		100.000,00
	Укупан износ		600.000,00

У члану 2. Уговора Х број 020-175 од 7.4.2016. године, наведено је да је рок испоруке добара 1 дан од дана закључења Уговора. Испорука се врши електронским путем у корисничкој форми јединственог имена и лозинке. Испорука и инсталација опреме извршиће се у згради ГО Нови Београд и у образовним установама на подручју ГО Нови Београд.

У члану 9. Уговора, наведено је да се ГО Нови Београд обавезује да укупни износ од 986.976,42 динара без ПДВ-а, односно 1.184.369,68 динара са ПДВ-ом, плати у року до 45 дана од дана пријема фактуре и пријема добара без рекламација.

У члану 10. Уговора, добављач даје гаранцију за исправност лиценци у трајању од три године.

У поступку контроле утврђено је да је Наручилац, ГО Нови Београд, дана 7.6.2016. године, донео Одлуку о измени уговора, број VII-404-2/2016-102. Одлуком о измени уговора, извршена је промена начина плаћања, тако што ће се плаћање друге рате добављачу извршити у 2017. години.

Дана 7.6.2016. године закључен је Анекс Уговора Х број 020-175, којим је извршена измена члана 9. Уговора односно начина плаћања, и то 600.000,00 динара у року од 45 дана од пријема фактуре, док је у члану 11. наведено да ће се преостали износ од 584.371,70 динара са ПДВ-ом, који доспева у 2017. години, у складу са обезбеђеним средствима на основу Одлуке о буџету градске општине Нови Београд за 2017. годину.

У поступку контроле, увидом у рачуноводствену исправу на основу које је извршено плаћање добављачу „YUNET INTERNATIONAL" d.o.o, за набавку - обнављање антивирус лиценци, број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године у износу од 600.000,00 динара, утврђено је да иста није потписана од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, што је супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је дана 1.9.2016. године, извршено плаћање рачуна број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године, у износу од 600.000,00 динара, добављачу „YUNET INTERNATIONAL" d.o.o, без потписа од стране лица које је исправе контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. став 7. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII-404-2/2016-102 од 12.4.2016. године, именовао лице за праћење извршења Уговора о јавној набавци – обнављање антивирус лиценци.

У поступку контроле на увид је дата Изјава лица именованог за праћење извршења Уговора, од 20.7.2016. године, којом исти потврђује да је добављач „YUNET INTERNATIONAL" d.o.o. извршио услугу поставке антивирус софтвера за заштиту информационог система за потребе општине Нови Београд.

У поступку контроле, дате су на увид сертификати о издатим лиценцама и то 250 F-secure Client Security и 6 F-Secure Server Security, са период важења лиценци до 12.4.2019. године.

У поступку контроле, није утврђено када је извршено инсталирање лиценци односно да ли је исто извршено у уговореном року од 1 дан од дана закључења Уговора Х број 020-175 од 7.4.2016. године, с обзиром на то да се у изјави лица које је задужено за праћење извршења уговора не наводи када је Уговор извршен и у ком обиму.

Контролом је утврђено да у конкурсној документацији за јавну набавку као ни у Уговору, није наведено у којим образовним установама је извршено инсталирање антивирус лиценци.

Чланом 77. тачка 13. Статута града Београда („Службени лист града Београда" број 39/08, 6/10 и 23/13) дефинисана је **надлежност градске општине** и то:

„13. прати стање и стара се о одржавању (осим капиталног) дечјих вртића и основних школа; прати упис у први разред основне или специјалне школе и редовно похађање наставе у основним школама и покреће прекршајни поступак против родитеља, односно старатеља, у складу са законом; у сарадњи са образовно-васпитном установом утврђује мере и активности заштите и безбедности деце, односно ученика за време остваривања образовно васпитног рада и других активности које организује установа, у складу са законом."

Чланом 25. тачка 20. Статута града Београда („Службени лист града Београда" број 39/08, 6/10 и 23/13) дефинисана је **надлежност града Београда**, и то:

„20. оснива установе у области основног образовања; стара се о изградњи, капиталном одржавању, пројектном планирању и опремању установа у области основног и средњег образовања; прати и обезбеђује њихово функционисање и врши друге послове у овој области, осим оних које у складу са овим статутом обавља градска општина."

Из напред цитираних одредби Статута града Београда, произилази да куповина антивирус лиценци за основне школе на територији општине Нови Београд није у надлежности градске општине.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд дана 1.9.2016. године, извршила евидентирање обавезе према добављачу „YUNET INTERNATIONAL" d.o.o, по рачуну број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године (заводни број ГО Нови Београд 20.7.2016. године).

Тиме што су дана 1.9.2016. године, евидентирали обавезу према добављачу „YUNET INTERNATIONAL" d.o.o, у износу од 600.000,00 динара, по рачуну број 011-23-16-000015 од 22.6.2016. године, односно након протока рока за књижење рачуноводствених исправа, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 74. Закона о буџетском систему.

3.21. Конто 123231-аванси за обављање услуга

НЗК 882 дана 31.12.2016. године извршена је исправка почетног стања- затварање аванса из 2014. годину у укупном износу од 5.836.075,01 динара и то:

Редни број	добављач	износ	Дат аванс
1	"A.D.D. system"d.o.o	2.955.199,50	31.12.2014.
2	"A.D.D. system"d.o.o	2.862.875,51	31.12.2014.
3	"Ehting international"	18.000,00	31.12.2009.
	укупно:	**5.836.075,01**	

Одредбом члана 18. став 4. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС", број 125/03 и 12/2006), прописана је обавеза за све кориснике буџетских средстава да врше усаглашавање финансијских пласмана, потраживања и обавеза, а одредбом става 5. прописана је обавеза за повериоце да својим дужницима доставе попис ненаплаћених потраживања најкасније 25 дана од дана састављања финансијских извештаја.

У складу са овим чланом Уредбе, за дате авансе, потребно је извршити усаглашавање путем обрасца Извод отворених ставки (ИОС) или састављањем записника о усклађивању потраживања (за дате авансе).

ГО Нови Београд није извршила усаглашавање потраживања за дате авансе за 2016. годину, са добављачима "A.D.D. system"d.o.o у укупном износу од 5.818.075,01 динара и добављачем "Ehting international" у укупном износу од 18.000,00 динара, чиме је одговорно лице поступило супротно члану члана 18. став 4. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Увидом у Извештај о попису финансијске имовине, потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године, утврђено је да пописом није утврђено стање на контиме групе 123- дати аванси.

1) У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд НЗК 788 од 31.12.2014. године, евидентирала уплату аванса добављачу "A.D.D. system"d.o.o. у укупном износу од 2.955.199,50 динара.

НЗК број 781 од 31.12.2014. године, на конту 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o. створена је обавеза у укупном износу од 2.955.199,50 динара, а НЗК 788 од 31.12.2014. године, измирење обавезе (плаћање) према добављачу "A.D.D. system"d.o.o, у износу од 2.955.199,50 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословних промена, утврђено је да је ГО Нови Београд, у пословним књигама исказала обавезу према добављачу "A.D.D. system"d.o.o, на основу испостављеног авансног рачуна број AVR-VP17од 31.12.2014. године.

Увидом у аванси рачун, утврђено је да је као основ за издавање авансног рачуна наведено да се авансни рачун издаје на основу Уговора број 020-463 од 25.12.2014. године – извођење радова-дечије игралиште.

Уговор о јавној набавци радова-дечије игралиште број 020-463 од 25.12.2014. године, закључен између ГО Нови Београд (наручилац) и "A.D.D. system"d.o.o. (добављач), укупне уговорене вредности од 2.462.656,25 динара без ПДВ-а, односно **2.955.199,50 динара са ПДВ-ом.**

Предмет Уговора је извођење радова – дечије игралиште на локацији Булевар уметности код број 11.

Чланом 3, наручилац се обавезао да ће плаћање уговореног износа, **извршити у року до 10 дана по окончаној ситуацији** уз коју је приложен записник о квантитативном и квалитативном пријему радова и пријема фактуре.

Подношење банкарске гаранције из члана 10. Уговора представља услов за плаћање по окончаној ситуацији.

Чланом 10 уговорено је да се добављач обавезује да након окончања извођења радова писменим путем о томе обавести наручиоца.

Квантитативна и квалитативна примопредаја изведених радова вршиће се након успешно обављеног техничког пријема при чему ће се сачинити и одговарајући записник. **Записник, потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзорног органа, представља основ за плаћање уговорене цене.**

По извршеном квантитативном и квалитативном пријему и примопредаји објекта на употребу, добављач се обавезује да сачини коначни обрачун изведених радова.

ГО Нови Београд је дана 31.12.2014. године, извршила уплату добављачу "A.D.D. system"d.o.o, целокупног уговореног износа од 2.955.199,50 динара, супротно члановима 3. и 10. Уговора број 020-463 од 25.12.2014. године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд, поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 3. и 10. Уговора број 020-463 од 25.12.2014. године.

Тиме што је дана 31.12.2014. године, у пословним књигама и евиденцијама евидентирана обавеза и измирење обавезе на име плаћеног аванса по авансном рачуну број AVR-VP17од 31.12.2014. године на конту 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o, у укупном износу од 2.955.199,50 динара, одговорна лица ГО Нови Београд, поступила су супротно члану 74. Закона о буџетском систему, члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 і 105/15).

Увидом у аналитичку картицу 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o, за 2015. годину, утврђено је да ГО Нови Београд НЗК 387 од 23.6.2015. године, евидентирала умањење обавезе и повраћај средстава од добављача у укупном износу од 1.029,30 динара.

Увидом у документацију која је дата на увид утврђено је да се износ од 1.029,30 динара односи на више уплаћен износ од изведених радова по Окончаној ситуацији број 03/020-463 од 25.5.2015. године, добављача "A.D.D. system"d.o.o.

У поступку контроле, на увид је дата документација коју је добављач испоставио у 2015. години:

а) Прва привремена ситуација број 01/020-463 од 31.3.2015. године, у којој је исказана укупна вредност изведених радова у укупном износу од 1.101.820,80 динара;

б) Друга привремена ситуација број 02/020-463 од 20.5.2015. године, у којој је исказана укупна вредност изведених радова у укупном износу од 2.882.986,20 динара, од чега је вредност изведених радова по другој ситуацији у укупном износу од 1.781.105,40 динара;

в) Окончана ситуација број 03/020-463 од 25.5.2015. године, у којој је исказана укупна вредност изведених радова у укупном износу од 2.954.170,20 динара и износ за повраћај од 1.029,30 динара;

г) Записник о примопредаји објеката на употребу на основу Уговора о јавној набавци радова- дечије игралиште на локацији Булевар уметности код броја 11 од 25.5.2015. године.

Записником је констатовано да:

- је добављач почео извођење уговорених радова дана 13.2.2015. године;
- је уговорени рок за извођење радова 12 дана од дана увођења у посао, односно 24.2.2015. године;
- су разлози за кашњење извођења радова: добављач је 18.2.2015. године, доставио обавештење да је започете радове морао да прекине због лоших временских услова и да ће их наставити чим буду добре временске прилике. С обзиром на обавештење ЈКП "Зеленило Београд", да је ово предузеће субјекат који се брине о одржавању предметне површине на којој се изводе радови, ГО Нови Београд је након процедуре израде техничке документације дана 12.3.2015. године, поденла захтев Градском секретаријату за издавање одобрења за изградњу пет парка и постављање мобилијара. Дана 25.3.2015. године, достављена је сагласност ЈКП "Зеленило Београд" као допуна захтева. Решење којим се одобрава ГО Нови Београд постављање опреме, Секретаријат је донео 17.4.2015. године.
- је извођач извршио све уговорене радове;

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд у пословним књигама и евиденцијама за период од 1.1. до 31.12.2015. године:

- није извршила евидентирање изведених радова добављача "A.D.D. system"d.o.o. по испостављеним, овереним и потписаних фактурама у укупном износу од 2.954.170,20 динара и то: Прве привремене ситуације број 01/020-463 од 31.3.2015. године, у укупном износу од 1.101.820,80 динара; Друге привремене ситуације број 02/020-463 од 20.5.2015. године, у укупном износу од 1.781.105,40 динара и Окончане ситуације број 03/020-463 од 25.5.2015. године, у укупном износу од 71.184,00 динара, чиме је одговорно лице поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему, члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 і 105/15).

- није извршила правдање аванса датог добављачу "A.D.D. system"d.o.o, у укупном износу од 2.954.170,20 динара, на основу испостављених фактура добављача и Записника о примопредаји објеката на употребу, чиме је одговорно лице поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему, члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 11. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 і 105/15).

ГО Нови Београд је НЗК 882 од 31.12.2016. године, извршила исправку почетног стања на конту 123231- дати аванси за обављање услуга у износу од 2.955.199,50 динара, без валидне рачуноводствене

документације из које би се недвосмислено могао утврдити основ за правдање датог аванса (искњижавање) и без акта којим се од стране наредбодавца за извршење буџета одобрава умањење потраживања за дате авансе, чиме је поступила супротно члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017).

Б) У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд НЗК 788 од 31.12.2014. године, евидентирала уплату аванса добављачу "A.D.D. system"d.o.o. у укупном износу од **2.862.875,51** динара.

НЗК број 781 од 31.12.2014. године, на конту 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o. створена је обавеза у укупном износу од **2.862.875,51** динара, а НЗК 788 од 31.12.2014. године, измирење обавезе (плаћање) према добављачу "A.D.D. system"d.o.o, у износу од **2.862.875,51** динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословних промена, утврђено је да је ГО Нови Београд, у пословним књигама исказала обавезу према добављачу "A.D.D. system"d.o.o, на основу испостављеног авансног рачуна број AVR-VP16 од 31.12.2014. године.

Увидом у аванси рачун, утврђено је да је као основ за издавање авансног рачуна наведено да се авансни рачун издаје на основу Уговора број 020-464 од 25.12.2014. године – извођење радова-пет парк.

Уговор о јавној набавци радова-пет парк број 020-464 од 25.12.2014. године, закључен између ГО Нови Београд (наручилац) и "A.D.D. system"d.o.o. (добављач), укупне уговорене вредности од 2.385.729,59 динара без ПДВ-а, односно **2.862.875,51 динара са ПДВ-ом.**

Предмет Уговора је извођење радова – пет парк на локацији Булевар Михаила Пупина код броја 157.

Чланом 3, наручилац се обавезао да ће плаћање уговореног износа, **извршити у року до 10 дана по окончаној ситуацији** уз коју је приложен записник о квантитативном и квалитативном пријему радова и пријема фактуре.

Подношење банкарске гаранције из члана 10. Уговора представља услов за плаћање по окончаној ситуацији.

Чланом 10. уговорено је да се добављач обавезује да након окончања извођења радова писменим путем о томе обавести наручиоца.

Квантитативна и квалитативна примопредаја изведених радова вршиће се након успешно обављеног техничког пријема при чему ће се сачинити и одговарајући записник. **Записник, потписан од стране представника добављача, наручиоца и надзорног органа, представља основ за плаћање уговорене цене.**

По извршеном квантитативном и квалитативном пријему и примопредаји објекта на употребу, добављач се обавезује да сачини коначни обрачун изведених радова.

ГО Нови Београд је дана 31.12.2014. године, извршила уплату добављачу "A.D.D. system"d.o.o, целокупног уговореног износа од 2.862.875,51 динара, супротно члановима 3. и 10. Уговора број 020-464 од 25.12.2014. године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд, поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 3. и 10. Уговора број 020-464 од 25.12.2014. године.

Тиме што је дана 31.12.2014. године, у пословним књигама и евиденцијама евидентирана обавеза и измирење обавезе на име плаћеног аванса по авансном рачуну број AVR-VP16 од 31.12.2014. године на конту 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o, у укупном износу од 2.862.875,51 динара, одговорна лица ГО Нови Београд, поступила су супротно члану 74. Закона о буџетском систему, члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 i 105/15).

Увидом у аналитичку картицу 252111- добављач "A.D.D. system"d.o.o, за 2015. годину, утврђено је да ГО Нови Београд НЗК 387 од 23.6.2015. године, евидентирала умањење обавезе и повраћај средстава од добављача у укупном износу од 4.910,30 динара. У пословним књигама и евиденцијама нису евидентиране фактуре добављача "A.D.D. system"d.o.o, у укупном износу од 2.862.875,51 динара, по Уговору број 020-464 од 25.12.2014. године, за који је добављачу дана 31.12.2014. године извршена уплата у 100% уговореном износу од 2.862.875,51 динара.

ГО Нови Београд није дала доказ да су радови по Уговору број 020-464 од 25.12.2014. године, укупне уговорене вредности 2.862.875,51 динара стварно и изведени, односно није дата на увид документација (фактуре, записник о примопредаји) из којих би се недвосмислено могло утврдити да су радови по Уговору број 020-464 од 25.12.2014. године изведени у обиму и количини како је уговорено, односно до дана 31.12.2016. године није извршено правдање аванса.

ГО Нови Београд је НЗК 882 од 31.12.2016. године, извршила исправку почетног стања на конту 123231- дати аванси за обављање услуга у износу од 2.862.875,51 динара, без валидне рачуноводствене документације из које би се недвосмислено могао утврдити основ за правдање датог аванса (искњижавање) и без акта којим се од стране наредбодавца за извршење буџета одобрава умањење потраживања за дате авансе, чиме је поступила супротно члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском

рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017).

3) У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд НЗК 935 од 31.12.2009. године, евидентирала аванс добављачу "Ehting international" у укупном износу од 18.000,00 динара.

ГО Нови Београд је НЗК 882 од 31.12.2016. године, извршила исправку почетног стања на конту 123231- дати аванси за обављање услуга у износу од 18.000,00 динара, без валидне рачуноводствене документације из које би се недвосмислено могао утврдити основ за правдање датог аванса (искњижавање) и без акта којим се од стране наредбодавца за извршење буџета одобрава умањење потраживања за дате авансе.

ГО Нови Београд је НЗК 882 од 31.12.2016. године, извршила исправку почетног стања на конту 123231- дати аванси за обављање услуга у износу од 18.000,00 динара, без валидне рачуноводствене документације из које би се недвосмислено могао утврдити основ за правдање датог аванса (искњижавање) и без акта којим се од стране наредбодавца за извршење буџета одобрава умањење потраживања за дате авансе, **чиме је поступила супротно члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017).**

3.22. Конто 12322-аванси за набавку робе

НЗК 882 дана 31.12.2016. године извршена је исправка почетног стања- затварање аванса из 2014. године у укупном износу од 1.136.168,40 динара, за аванс дат добављачу "Електроник Партнер".

ГО Нови Београд није извршила усаглашавање потраживања за дате авансе за 2016. годину, са добављачем "Електроник Партнер" у укупном износу од 1.136.168,40 динара, чиме је одговорно лице поступило супротно члану члана 18. став 4. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Увидом у Извештај о попису финансијске имовине, потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године, утврђено је да пописом није утврђено стање на контиме групе 123- дати аванси.

1) У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд НЗК 785 од 31.12.2014. године, евидентирала уплату аванса добављачу "Електроник Партнер" у укупном износу од 1.136.168,40 динара.

НЗК број 785 од 31.12.2014. године, на конту 252111- добављач "Електроник Партнер" створена је обавеза у укупном износу од 1.136.168,40 динара, а НЗК 788 од 31.12.2014. године, измирење обавезе (плаћање) према добављачу "Електроник Партнер", у износу од 1.136.168,40 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословних промена, утврђено је да је ГО Нови Београд, у пословним књигама исказала обавезу према добављачу "Електроник Партнер", на основу испостављене **Профактуре број 39 од 29.12.2014. године**, по претходно закљученом Уговору број 020-469 од 29.12.2014. године – набавка сервера.

Уговор о јавној набавци добара- набавка сервера за потребе ГО Нови Београд број 020-469 од 29.12.2014. године, закључен је између ГО Нови Београд (наручилац) и "Електроник Партнер" (добављач), укупне уговорене вредности од 946.807,00 динара без ПДВ-а, односно 1.136.168,00 ПДВ-ом.

Предмет Уговора је набавка сервера за потребе ГО Нови Београд.

Чланом 11, наручилац се обавезао да ће цену у износу од од 946.807,00 динара без ПДВ-а, односно 1.136.168,00 ПДВ-ом, исплатити р року не дужем од 7 (седам) дана од дана пријема добра без рекламације.

Добављач доставља фактуру наручиоцу. **Исплата по фактури се може извршити само ако наручилац нема рекламацију на примљено добро.**

Као доказ да је извршена испорука добара на увид је дата Потврда о пријему робе (број налога 48000016244) од 30.12.2014. године и Гарантни лист од 31.12.2014. године.

ГО Нови Београд је дана 31.12.2014. године, извршила уплату добављачу "Електроник Партнер", целокупног уговореног износа од 1.136.168,00 динара, супротно члану 11. Уговора број 020-469 од 29.12.2014. године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд, поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 11. Уговора број 020-463 од 25.12.2014. године.

Тиме што је дана 31.12.2014. године, у пословним књигама и евиденцијама евидентирана обавеза и измирење обавезе на име плаћеног аванса по Профактури број 39 од 29.12.2014. године, на конту 252111- добављач "Електроник Партнер", у укупном износу од 1.136.168,40 динара, одговорна лица ГО Нови Београд, поступила су супротно члану 74. Закона о буџетском систему, члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 і 105/15).

Увидом у аналитичку картицу 252111- добављач "Електроник Партнер", за 2015. годину, утврђено је да ГО Нови Београд у пословним књигама и евиденцијама није евидентирала фактуру добављача "Електроник Партнер".

У поступку контроле, на увид је дата документација коју је добављач "Електроник Партнер" испоставио у 2015. години:

- Рачун – отпремница број ИФ-14468 од 5.2.2015. године, на износ од 1.136.168,40 динара (назначено да је уплата извршена авансно 31.12.2014. године);
- Изјава овлашћеног лица ГО Нови Београд од 5.2.2015. године, којом потврђује да је у потпуности и без рекламације извршена испорука добара – сервера за потребе ГО Нови Београд, сагласно рачуну ИФ 14468 од 5.2.2015. године и према Уговору број 020-469 од 29.12.2014. године и техничкој спецификацији.

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд у пословним књигама и евиденцијама за период од 1.1. до 31.12.2015. године:

- није извршила евидентирање испостављене фактуре добављача "Електроник Партнер" у укупном износу од 1.136.168,40 динара, чиме је одговорно лице поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 и 105/15).

- није извршила правдање аванса добављача "Електроник Партнер", у укупном износу од 1.136.168,40 динара, на основу испостављене фактуре добављача и Изјаве овлашћеног лица ГО Нови Београд од 5.2.2015. године, којом потврђује да је у потпуности и без рекламације извршена испорука добара – сервера за потребе ГО Нови Београд, чиме је одговорно лице поступило супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члановима 9. и 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 11. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС", број 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13 - исправка, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 и 105/15).

3.23. „Хуманитарна фондација Нови Београд"

Општи део – Оснивање и престанак постојања „Хуманитарне фондације Нови Београд"

„Хуманитарна фондација Нови Београд" улица Милутина Миланковића број 120д (матични број 07047541; ПИБ 102265706) је основана Одлуком Скупштине градске општине Нови Београд, број Х-020-428 од 25.10.2013. године („Сл. лист града Београда" број 49/13).

„Хуманитарна фондација Нови Београд" Нови Београд, је била уписана у Регистар Министарства културе и информисања, Решењем број 415-00-1/2014-02 од 13.1.2014. године, под бројем 83.

У Решењу су наведени циљеви Фондације и то: „помагање болеснима, деци, одраслима са сметњама у развоју, помоћ самохраним родитељима кроз оснаживање једнородитељских породица и омогућавање изласка из круга сиромаштва кроз социјалну, финансијску и психолошку подршку, подршку институцијама у области социјалне заштите и другим активностима којима се остварују општекорисни циљеви".

Управни одбор „Хуманитарне фондације Нови Београд" је на основу члана 33.став 4. и члана 71. Закона о задужбинама и фондацијама („Сл. гласник РС" број 88/2010 и 99/2011), донео Статут „Хуманитарне фондације Нови Београд", број 211/14 од 3.4.2014. године са изменама и допунама Статута, број 302/15 од 11.12.2015. године и број 74/16 од 25.2.2016. године.

„Хуманитарна фондација Нови Београд" је Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја, доставила Ванредни финансијски извештај за период од 1.1.2016. до 21.9.2016. године, који је евидентиран код Агенције под бројем ФИН 200904/2016 од 18.11.2016. године.

Скупштина градске општине Нови Београд је донела Одлуку број 020-392, дана 25.8.2016. године, о припајању „Хуманитарне Фондације Нови Београд", „Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда.

Статутом „Хуманитарне Фондације Нови Београд", број 211/14 од 3.4.2014. године са изменама и допунама Статута, број 302/15 од 11.12.2015. године и број 74/16 од 25.2.2016. године, у члану 16. је прописано да оснивач доноси одлуку о статусним променама, промени правне форме и престанку рада Фондације. У случају престанка рада Фондације имовина се преноси на Градску општину Нови Београд".

Чланом 54. став 4. Закона о задужбинама и фондацијама (Сл. гласник РС број 88/2010 и 99/2011), је прописано да се Фондација може припојити или спојити са другом фондацијом или задужбином, ради остваривања општекорисног циља, а чланом 55. став 2. овог закона је прописано да се имовина задужбине основане ради остваривања општекорисног циља и фондације може доделити само другој задужбини, фондацији или удружењу, основаним ради остваривања истих или сличних општекорисних циљева.

„Хуманитарна фондација Нови Београд", матични број 07047541, је са „Хуманитарном фондацијом Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда, ул. Булевар Зорана Ђинђића бр. 213, матични број: 28829639,

закључила Уговор број 624/16 од 12.9.2016. године, о статусној промени припајањем и преношењем целокупне имовине, права и обавеза уз престанак постојања „Хуманитарне Фондације Нови Београд".

Чланом 2. Уговора број 624/16 од 12.9.2016. године је констатовано следеће: „Хуманитарна фондација Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда (Стицаоц), основана 29.7.2016. године, уписана је у Регистар код Агенције за привредне регистре; „Хуманитарна фондација Нови Београд" (Преносилац) основана 13.1.2014. године, уписана је у Регистар Министарства културе и информисања Републике Србије; Уговор број 624/16 од 12.9.2016. године је сачињен на основу Одлуке Управног одбора Стицаоца број 1/2016 од 25.8.2016. године и Одлуке Скупштине ГО Нови Београд број 020-392 од 25.8.2016. године; да овим Уговором Преносилац престаје постојати као правни субјект".

У члану 4. Уговора број 624/16 од 12.9.2016. године је наведено: „уговорне стране сагласно констатују да на дан 12.9.2016. године новчана средства на динарском рачуну Преносиоца износе 13.823.241,15 динара, који преноси на Стицаоца; новчана средства на девизном рачуну Преносиоца износе 1.469,60 CHF која преноси на Стицаоца; Преносилац у власништву има покретну имовину и то: **сто 3 комада, столице 4 комада, тросед 1 комад, компјутер 3 комада, штампач 2 комада, полице 2 комада, сеф 1 комад, стаклене кутије 34 комада, које преноси на Стицаоца; Нема било каквих потраживања ни дуговања Преносиоца према трећим лицима".**

У члану 5. Уговора одређено је да је на дан 12.9.2016. године Преносилац сагласан да Стицалац на основу Уговора, Решења о припајању, Решења о брисању Министарства културе и информисања РС изврши пренос на име свих уговора наведених у Прилогу 1, а у члану 6. Уговора је одређено да је Преносилац сагласан да Стицалац изврши пренос на своје име свих уговора и рачуна у Банци који су отворени на основу Уговора наведених у Прилогу 2.

У члану 7. Уговора је одређено да ће Стицалац оснивачки улог Преносиоца вратити у буџет ГО Нови Београд, да Преносилац престаје са радом и брише се из регистра фондација Министарства културе и информисања РС на основу овог Уговора, са датумом уписа ове статусне промене код Министарства културе и информисања РС.

У Регистру забележби код Агенције за привредне регистре, за Хуманитарну фондацију „Буди хуман – Александар Шапић", матични број 28829639, уписано је „Регистар задужбина и фондација забелешка Уговора о статусној промени спајања уз припајање, закљученог између Хуманитарне фондације Нови Београд - Александар Шапић из Новог Београда, ул. Булевар Зорана Ђинђића бр. 213, матични број: 28829639, као фондације припојиоца и "Хуманитарне фондације Нови Београд" из Новог Београда, ул. Милутина Миланковића бр. 120 д, матични број: 17852833, као фондације припојеника, овереног у Градској општини Нови Београд под бројем 112691 од 13.09.2016. године, на основу које се "Хуманитарна фондација Нови Београд" припаја Хуманитарној фондацији Нови Београд-Александар Шапић. На основу ове статусне промене припојеник, "Хуманитарна фондација Нови Београд" из Новог Београда, матични број: 17852833, ПИБ: 108409431 се брише из надлежног регистра".

Градска општина Нови Београд је у складу са одредбама члана 5. Одлуке Скупштине градске општине Нови Београд о оснивању Хуманитарне фондације Нови Београд", са рачуна извршења буџета ГО Нови Београд, пренела 100.000,00 динарана депозитни рачун дана 25.10.2013. године.

На основу Одлуке Скупштине градске општине Нови Београд о припајању „Хуманитарне Фондације Нови Београд", „Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда, број 020-382 од 24.8.2016. године, и решењем председника ГО Нови Београд број 020-170 од 4.10.2016. године, средства у износу од 100.000,00 динара враћена су са подрачуна депозита – број 840-985804-52 „Градска општина Нови Београд – Оснивање хуманитарне фондације" на рачун Извршења буџета ГО Нови Београд, дана 30.9.2016. године.

Чланом 4. Уговора број 624/16 од 12.9.2016. године, дефинисано је, између осталог да „Хуманитарна Фондација Нови Београд" (**преносилац**) у власништву има покретну имовину и то: **сто 3 комада, столице 4 комада, тросед 1 комад, компјутер 3 комада, штампач 2 комада, полице 2 комада, сеф 1 комад, стаклене кутије 34 комада, коју преноси на** "Хуманитарну фондацију Нови Београд - Александар Шапић" **(стицалац):**

редни број	покретна ствар	број комада	инвентарски број
1.	сто	3	-
2.	столице	4	-
3.	тросед	1	-
4.	компјутер	3	-
5.	штампач	2	-
6.	полице	2	-
7.	сеф	1	-
8.	стаклене кутије	34	-

У поступку контроле није дата на увид документација која се односи на попис средстава и извора средстава, на дан извршеног припајања Хуманитарне фондације Нови Београд (чији је оснивач ГО Нови Београд), Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић из Новог Београда (чији је оснивач физичко лице Александар Шапић).

Као доказ о примопредаји покретних ствари, у поступку контроле на увид су дати:

- Записник о примопредаји покретних ствари између ГО Нови Београд и Хуманитарне фондације "Нови Београд" **од 20.1.2014. године**;

- Записник о примопредаји покретних ствари ГО Нови Београд, које се налазе у "Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" **од 14.9.2016. године**;

У Записнику се наводи: "предлажемо да се бројчано стање покретне имовине, наведено у члану 4. Уговора о статусној промени припајањем и преношењем целокупне имовине права и обавеза уз престанак постојања Фондације, која се припаја, усклади са стањем утврђеним овим записником".

- Захтев за враћање покретних ствари од **8.6.2017. године**, по Записнику о примопредаји од 14.9.2016. године;

Захтев за враћање покретних ствари је, упутила Хуманитарна фондација "Буди хуман Александар Шапић", у **току контроле**, начелнику Одељења за буџет, Градске општине Нови Београд.

У Захтеву се, између осталог, наводи: "Хуманитарна фондација "Буди хуман Александар Шапић" жели да врати Општини све напред наведене ствари. Молим вас да у што краћем року извршите по записнику примопредају покретних ствари, тако да од дана примопредаје, Хуманитарна фондација "Буди хуман Александар Шапић", више нема ниједну ствар која је у власништву Градске општине Нови Београд, односно Хуманитарне фондације "Нови Београд"."

- Записник о примопредаји покретних ствари између Градске општине Нови Београд и Хуманитарне фондације "Буди хуман Александар Шапић" од **13.6.2017. године;**

У Записнику је наведена констатација: Чланом 4. Уговора о статусној промени припајањем и преношењем целокупне имовине, права и обавеза уз престанак постојања Фондације која се припаја број 624/16 од 12.9.2016. године, утврђено је да преносилац "Хуманитарна организација Нови Београд" у власништву има покретну имовину: сто 3 комада, столице 4 комада, тросед 1 комад, компјутер 3 комада, штампач 2 комада, полице 2 комада, сеф 1 комад, стаклене кутије 34 комада.

Записником о примопредаји покретних ствари између ГО Нови Београд и Хуманитарне фондације Нови Београд-Александар Шапић од 14.9.2016. године, констатовано је стварно стање и број покретних ствари.

Хуманитарна фондација "Буди хуман - Александар Шапић", дана 8.6.2017. године, упутила је захтв да врати Општини све пописане покретне ствари, тако да више нема ниједну ствар која је била власништво ГО Нови Београд.

Увидом у књиговодствену евиденцију, констатује се да наведене покретне ствари нису отписане, нити искњижене из пословних књига ГО Нови Београд и даље се воде као имовина ГО Нови Београд. На основу овог записника, потребно је раздужити Хуманитарну фондацију "Буди хуман - Александар Шапић" са наведеном покретном имовином.

Увидом у све записнике о примопредаји покретних ствари и захтев за повраћај покретних ствари, утврђено је да се у записницима наводе следеће покретне ствари:

редни број	покретна ствар	инвентарски број
1.	Мобилна касета са 5 фиока	3239
2.	Мобилна касета са 3 фиоке	3241
3.	Клуб фотеља ПВЦ бела	3400
4.	Клуб фотеља ПВЦ бела	3401
5.	Клуб фотеља ПВЦ бела	3402
6.	Клуб фотеља ПВЦ бела	3403
7.	Клуб фотеља ПВЦ	3430
8.	Клуб фотеља	3524
9.	Клуб фотеља	3525
10.	Радна столица	3742
11.	Рачунар HP 500B MT и монитор TFT 19 HP COMPAQ	3824
12.	Мобилни телефон samsung galaxy mini	4312

Покретне ствари наведене у члану 4. Уговора не могу се идентификовати у наведеним записницима о примопредаји.

Из документације дате на увид не може се утврдити инвентарски број опреме која је наведена у члану 4. Уговора, да ли се иста налази у попису ГО Нови Београд са стањем на дан 31.12.2016. године, која је њена набавна, отписана и садашња вредност на дан 31.12.2016. године.

Из документације која је дата на увид не може се утврдити где се налазе покретне ствари наведене у члану 4. Уговора и зашто стицалац Хуманитарна фондација Нови Београд-Александар Шапић није вратио исте ГО Нови Београд.

Вођење пословних књига и књиговодствене исправе

„Хуманитарна фондација Нови Београд" је добављачу „Рачуноводствена кућа Унија БГ" д.о.о, из Београда, по закљученом Анексу II уговора, број 17/16 од 5.1.2016. године, поверила вођење рачуноводствених услуга, у периоду од 1.1. до 12.9.2016. године,

Финансијски план Хуманитарне фондације Нови Београд за 2016. годину

Веће градске општине Нови Београд је Закључком број 020-477 од 24.12.2015. године, дало сагласност на Финансијски план „Хуманитарне фондације Нови Београд" за 2016. годину.

Увидом у планирана средства Финансијским планом за 2016. годину планирани су расходи "Хуманитарне фондације Нови Београд" у укупном износу од 6.072.491,00 динара.

"Хуманитарне фондације Нови Београд" је по ванредном финансијском извештају за период од 1.1.до 12.9.2016. године, исказала расходе у укупном износу од 5.663.445,23 динара.

Конто	Назив расхода	Планирано Финансијским планом за 2016. годину	Исказани расходи за период 1.1.-12.9.2016. год.	Разлика	
				Мање исказано у односу на план	Више исказано у односу на план
1	2	3	4	5=(3-4)	6=(4-3)
5128	Утрошени остали материјал (режијски)	45.000,00	11.295,00	33.705,00	
5130	Утрошени нафтни деривати		25.647,80		25.647,80
5133	Утрошена Електрична Енергија И грејање	266.400,00	129.521,22	136.878,78	
5200	Трошкови Зарада и Накнада Зарада (бруто)	2.790.196,00	1.948.526,07	841.669,93	
5210	Трошкови Пореза На Зараде Терет Послодавца	1.810.288,00	348.786,17	1.461.501,83	
5220	Трошкови Накнада По Уговору О Делу		271.367,01		271.367,01
5250	Трос.наканда Физ.лицима По Основу Осталих Уговора		44.218,05		44.218,05
5290	Остала Лична Примања Запослених (бруто)		97.886,35		97.886,35
52910	Накнаде Трошкова Запосленима-превоз	117.888,00	78.559,30	39.328,70	
52912	Накнаде Трошкова Запосленима На Служ.путу-преноћиште		2.201,00		2.201,00
52913	Накнаде Трошкова Запосленима На Служ.путу-дневнице		46.221,00		46.221,00
5292	Остала Давања Запосленима Која Се Не Сматрају Зар		55.234,66		55.234,66
5316	Трошкови Рент-а-кар Услуга И остало		82.479,36		82.479,36
5317	Трошкови Интернета	40.000,00	8.076,74	31.923,26	
5322	услуге хостинга И одржавање интернет сајта	256.000,00	570.738,00		314.738,00
5330	Закупнина Пословног Простора		41.528,40		41.528,40
5352	Трошкови Рекламе и израде рекламног материјала	500.000,00	72.113,00	427.887,00	
5392	Трошкови осталих услуга (вода И др)	25.500,00	6.855,96	18.644,04	
5400	Трошкови Амортизације		33.509,70		33.509,70
55008	Трошкови Књигов.услуга	144.000,00	806.400,00		662.400,00
5510	Трошкови Репрезентације		16.042,83		16.042,83
5530	Трошкови Платног Промета	70.000,00	124.267,92		54.267,92
5591	остале непроизводне услуге	3.040,00	38.300,00		35.260,00
5628	Остале Камате		2,72		2,72
5630	Реализоване Негативне Курсне Разлике		803.460,11		803.460,11
5799	Остали Непоменути Расходи		206,86		206,86
	УКУПНО:	**6.072.491,00**	**5.663.445,23**	**2.991.538,54**	**2.586.671,77**

Упоређењем планираних средстава у Финансијском плану за 2016. годину, са исказаним оствареним расходима за период од 1.1. до 12.9.2016. године, утврђено је да одређени расходи нису планирани у Финансијском плану за 2016. годину или су планирани у мањем износу у односу на остварене расходе, а што се даје у прегледу који следи:

Конто	Назив расхода	Планирано Финансијским планом за 2016. годину	Исказани расходи за период 1.1.-12.9.2016. год.	Разлика
1	2	3	4	5=(4-3)
5130	Утрошени нафтни деривати		25.647,80	25.647,80
5220	Трошкови накнада по Уговору о делу		271.367,01	271.367,01
5250	Трош.наканда Физичким лицима по основу осталих уговора		44.218,05	44.218,05
5290	Остала лична примања запослених (бруто)		97.886,35	97.886,35
52912	Накнаде трошкова запосленима на служ.путу-преноћиште		2.201,00	2.201,00
52913	Накнаде трошкова запосленима на служ.путу-дневнице		46.221,00	46.221,00

Конто	Назив расхода	Планирано Финансијским планом за 2016. годину	Исказани расходи за период 1.1.-12.9.2016. год.	Разлика
5292	Остала давања запосленима која се не сматрају зарадом		55.234,66	55.234,66
5316	Трошкови Рент-а-кар услуга и остало		82.479,36	82.479,36
55008	Трошкови књиговодствених услуга	144.000,00	806.400,00	662.400,00
5510	Трошкови репрезентације		16.042,83	16.042,83
5530	Трошкови платног промета	70.000,00	124.267,92	54.267,92
	УКУПНО:	**214.000,00**	**1.571.965,98**	**1.357.965,98**

У пословним књигама „Хуманитарне фондације Нови Београд", са стањем на дан 21.9.2016. године, новчана средства на Општем динарском рачуну, (извод број 170) износе 15.844.364,08 динара (У Уговору број 624/16 од 12.9.2016. године је наведено да новчана средства на динарском рачуну Преносиоца износе 13.823.241,15 динара).

У Уговору број 624/16 од 12.9.2016. године, нису наведени износи новчаних средстава на Корисничким динарским и девизном рачунима, који су са даном статусне промене били на стању и то: на Корисничким динарским рачунима у укупном износу од 85.659.703,54 динара, а на Корисничким девизним рачунима у укупној динарској противвредности од 4.003.543,39 динара.

У Уговору број 624/16 од 12.9.2016. године је наведено да „нема било каквих потраживања ни дуговања Преносиоца према трећим лицима".

У пословним књигама Фондације пре статусне промене, исказана су потраживања за плаћени аванс у иностранству у динарској противвредности од 1.200.963,52 динара (9.928,74 евра).

У члану 5. Уговора дефинисано је:

„на дан 12.9.2016. године Преносилац је сагласан да Стицалац на основу Уговора, Решења о припајању, Решења о брисању Министарства културе и информисања РС, изврши пренос на име свих уговора наведених у Прилогу 1".

У члану 6. Уговора је одређено: „Преносилац је сагласан да Стицалац изврши пренос на своје име свих уговора и рачуна у Банци који су отворени на основу Уговора наведених у Прилогу 2".

У члану 7. Уговора је одређено „Преносилац престаје са радом и брише се из регистра фондација Министарства културе и информисања РС на основу овог Уговора, са датумом уписа ове статусне промене код Министарства културе и информисања РС".

У поступку контроле наложено је да Градска општина Нови Београд као оснивач „Хуманитарне Фондације Нови Београд" **припреми и достави документацију** која се односи на пословање Фондације и то:

- попис средстава и извора средстава, на дан извршеног припајања „Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда, ул. Булевар Зорана Ђинђића бр. 213 (Уговор број 624/16, о статусној промени припајањем „Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда, закључен је 12.9.2016. године).

- уговоре о заснивању корисничких односа са лицима, и пратећу документацију коју су Корисници Фондације испуњавали ради заснивања корисничког односа са Фондацијом.

- документацију на основу које је вршено плаћање са Корисничких динарских и девизних рачуна Фондације (рачуни за услуге лечења, оперативних захвата, постоперативних третмана, рехабилитације, набавка лекова, медикамената, медицинских апарата, помагала).

- документацију на основу које је извршен обрачун провизије у 2016. години (у периоду од 1.1. до 12.9.2016. године), а на основу које је извршен пренос средстава са Општег динарског рачуна Фондације на Оперативни динарски рачун Фондације, ради финансирања расхода Фондације у 2016. години.

- документацију (Одлуке Управног одбора Фондације о обиму и распоређивању донираних средстава), на основу које је вршен пренос новчаних средстава са Општег динарског рачуна Фондације на Корисничке динарске рачуне фондације.

У поступку контроле је дата на увид документација - уговори о заснивању корисничких односа са лицима, и пратећа документација коју су Корисници Фондације испунили ради заснивања корисничког односа са Фондацијом и и документација која се односи на одлуке Управног одбора Фондације о преносу новчаних средстава са Општег динарског рачуна Фондације на Корисничке динарске рачуне фондације.

Документација на основу које је вршено плаћање са динарских и девизних рачуна корисника Фондације (рачуни за услуге лечења, оперативних захвата, постоперативних третмана, рехабилитације, набавка лекова, медикамената, медицинских апарата, помагала) је стављена на увид делимично, па је наложено да ГО Нови Београд недостајућу документацију припреми како би се извршила контрола.

У поступку контроле није дата на увид документација која се односи на попис средстава и извора средстава, на дан извршеног припајања Хуманитарне фондације Нови Београд, „Хуманитарној фондацији Нови Београд - Александар Шапић" из Новог Београда.

У поступку контроле није дата на увид документација на основу које је извршен обрачун провизије у 2016. години (у периоду од 1.1. до 12.9.2016. године), за извршен пренос средстава са Општег динарског рачуна Фондације на Оперативни динарски рачун Фондације, ради финансирања расхода Фондације у 2016. години.

Управни одбор „Хуманитарне фондације Нови Београд" је на основу члана 37. став 1. Закона о задужбинама и фондацијама („Сл. гласник РС" број 88/2010 и 99/2011), члана 7. Статута Фондације и члана 8. Пословника о раду Управног одбора Фондације, донео Правилник о пружању услуга корисницима фондације, начину прикупљања и условима коришћења донација „Хуманитарне фондације Нови Београд", број 95/46 од 25.2.2016. године.

Правилником о пружању услуга корисницима фондације, начину прикупљања и условима коришћења донација „Хуманитарне фондације Нови Београд", је између осталог одређено следеће:

Чланом 3. Правилника, одређени су корисници фондације физичка лица (деца до 18 година старости, одрасли преко 18 година старости), удружења и установе којима је потребна помоћ у виду донација која је већа од 1.000 евра у динарској противвредности.

Чланом 4. одређено је да донирана новчана средства Донатор фондације може уплатити на Општи динарски или девизно рачун Фондације или на Кориснички динарски или девизни рачун Фондације, уплатницом, налогом за пренос, СМС поруком и E-commerc putem Interneta na EPM portalu Фондације WWW budihuman.rs.

Чланом 6. Правилника одређени су профили Фондације (Општи профил и Кориснички профил).

Чланом 10. дефинисани су банкарски рачуни Фондације (Општи динарски рачун Фондације; Општи девизни рачун Фондације; Кориснички динарски рачуни фондације; Кориснички девизни рачуни Фондације и Оперативни рачун Фондације – динарски рачун у власништву Фондације који је отворен код пословне банке а у сврху преноса Провизије Фондацији).

Чланом 11. Правилника одређено је да ће донирана средства на Општем динарском рачуну фондације која су већа од 4.000.000,00 динара, распоредити равномерно на Корисничке динарске рачуне Фондације свих корисника Фондације (физичка лица из члана 3. став 2. тачка 1. Правилника), тако што ће сваки активни Корисник Фондације добити једнак део донираних средстава од укупног износа донираних средстава, да ће се обрачун за распоређивање донираних средстава обављати квартално на крају квартала, да Одлуку о обиму и распоређивању доноси Управни одбор, да ће се донирана средства у износу до 4.000.000,00 динара користити само за хитне случајеве неопходне Корисницима Фондације о чему одлучује Управни одбор Фондације.

Чланом 13. одређено је да су све прикупљене донације на рачунима Фондације у власништву Фондације, чланом 21. одређено је да Фондација прикупљене донације ставља на коришћење Кориснику Фондацијеу складу са Спецификацијом помоћи Кориснику фондације, искључиво плаћањем трошкова преко Корисничких динарских и девизних рачуна Фондације, а у свему према рачунима који гласе на Фондацију а које су издале установе или предузећа код којих је Кориснику Фондације пружена услуга или набављено добро, да Одлуку о исплати доноси Управни одбор Фондације, да Фондација не врши пренос средстава на било које друге банкарске и друге рачуне, нити врши исплате у готовом новцу.

Чланом 22. одређено је да Фондација од сваке појединачне Донације на Кориснички динарски рачун фондације задржава провизију, која се користи ради финансирања оперативног рада Фондације, да Фондација врши пренос средстава од провизије са корисничких рачуна Фондације на Оперативни рачун фондације, да висину провизије утврђује Управни одбор Фондације и да се из провизије покривају сви трошкови који проистекну током прикупљања, евиденције и коришћења донација.

У поступку контроле је вршен увид у примљена средства и вршене исплате за физичка лица из члана 3. став 2. тачка 1. Правилника о пружању услуга корисницима фондације, начину прикупљања и условима коришћења донација „Хуманитарне фондације Нови Београд", број 95/46 од 25.2.2016. године, на Корисничким динарским рачунима и Корисничким девизним рачунима, а по прегледу који следи:

Кориснички динарски рачуни:

Конто	Назив	примљена средства 2014	Извршене исплате у 2014	примљена средства 2015	Извршене исплате у 2015	примљена средства 2016	Извршене исплате у 2016	укупно примљена средства	Укупно извршене исплате	салдо 22.9.2016.
24110	Снежана Савић	384 428,40	198 063,35	619 026,20	710 978,32	3.305.900,74	2.624 494,60	4 309 355,34	3.533 536,27	775 819,07
24114	Урош Карапанџић	127 547,40	106 471,00	984 656,78	365 174,01	1.064 390,61	1.303 350,70	2 176 594,79	1.774 995,71	401 599,08
24122	Матеја Мишић	75 911,00	47 457,75	2 236 474,85	1.461 007,98	987.798,92	738 729,30	3.300 184,77	2 247 195,03	1.052 989,74
24153	Виктор Малетић	21 500,00	355	721 547,20	210 782,36	1.503.097,61	844.918,80	2.246 144,81	1.056.056,16	1.190 088,65
24156	Мирјана Милутинов	29 650,00	355	886 185,66	49 436,78	820 144,61	1 270.926,13	1 736 180,27	1.320 717,91	415 462,36
24159	Драгана Буковић			495 453,34	28 027,67	787 808,43	1 240 778,28	1 283 261,77	1 268 805,95	14 455,82
24177	Рада Мастаревић			9 634 908,52	4 518 607,12	1 245 181,09	976.734,59	10 880 089,61	5 495 341,71	5 384 747,90
241106	Ерик Кајмир			287 196,20	8 096,86	2 051 285,54	2 250.538,41	2 338 481,74	2 258 635,27	79 846,47
241112	Вук Грујичић			4 356 016,60	358 555,38	5.762 173,01	1 779 832,42	10 118 189,61	2 138 387,80	7 979 801,81
241115	Вељко Ковачевић			318 737,97	75 655,35	2 592 278,61	815 726,31	2 910 516,58	891 381,66	2 019 134,92
241117	Немања Ковачић			3 223 235,65	893 448,30	508 540,00	2 826 413,88	3 731 775,65	3 719 862,18	11 913,47
241123	Ивана Ђорђевић			302 980,00	495	2 754 604,01	2 108 389,80	3 057 584,01	2 108 884,80	948 699,21
241127	Софија Мирчета			198 939,00	0	2 977 820,49	1 908 231,71	3 176 756,49	1 908 231,71	1 268 524,78
241128	Мина Горбица			251 625,00	0	5 818 423,88	5 759 159,81	6 070 048,88	5 759 159,81	310 889,07

Конто	Назив	примљена средства 2014	Извршене исплате у 2014	примљена средства 2015	Извршене исплате у 2015	примљена средства 2016	Извршене исплате у 2016	укупно примљена средства	Укупно извршене исплате	салдо 22.9.2016.
241172	Радосав Андрејић					6 727 870,34	4 331 995,65	6 727 870,34	4 331 995,65	2 395 874,69
24117	Драган Пријат	3 433 286,64	1 791 923,18	2 817 999,93	4 238 574,40	548 789,61	7 336,76	6 800 076,18	6 037 834,34	762 241,84
24119	Михајло Грбић	178 499,00	104 750,35	2 270 819,81	2 117 158,30	756 607,24	629 481,59	3 203 926,05	2 851 390,24	352 535,81
24129	Анђела Станишић	357 210,64	1 500,00	1 416 181,02	1 311 514,32	685 363,45	10 419,95	2 458 755,11	1 323 434,27	1 135 320,84
24134	Борђе Вучковић	780 416,80	116 854,00	1 276 551,44	1 678 405,29	634 847,61	351 682,39	2 691 815,85	2 146 941,68	544 874,17
24185	Милица Мелањца			2 688 550,66	2 560 392,15	510 525,04	148 437,98	3 199 075,70	2 708 830,13	490 245,57
24194	Круна Уна Митровић			6 611 537,27	6 500 657,96	785 243,22	762 938,14	7 396 780,49	7 263 596,10	133 184,39
	УКУПНО:	5.386.649,88	2.367.729,63	41.598.120,10	27.086.967,55	42.828.694,06	32.690.517,20	89.813.464,04	62.145.214,38	27.668.249,66

Кориснички девизни рачуни:

Конто	Назив	примљена средства 2014	уплате у 2014	примљена средства 2015	уплате у 2015	примљена средства 2016	уплате у 2016	укупно примљена средства	укупно изврчене уплате	салдо 9.9.2016.
244017	Драган Пријат	1.792.179,90	1.786.131,98	4.099.666,75	4.099.666,75		78,81	5.891.925,46	5.885.765,34	6.160,12
244019	Михајло Грбић			1.496.618,74	1.496.618,74	219.655,75	219.655,75	1.716.274,49	1.716.274,49	0
244029	Анђела Станишић			1.046.435,18	1.046.435,18			1.046.435,18	1.046.435,18	0
244039	Павле Анђелковић			1.020.680,00	1.020.680,00			1.020.680,00	1.020.680,00	0
244077	Рада Масларевић			4.739.293,91	4.761.798,51	799.415,62	799.479,68	5.538.709,53	5.561.278,19	-22.568,66
244082	Немања Ђурић			1.180.923,38	1.180.923,38			1.180.923,38	1.180.923,38	0
244094	Круна Уна Митровић			6.161.526,43	6.161.526,43	735.326,22	735.326,22	6.896.852,65	6.896.852,65	0
244024	Емилија Марковић					1.068.631,21	1.068.631,21	1.068.631,21	1.068.631,21	0
244056	Марија Милутинов ИНО					1.232.841,00	1.232.841,00	1.232.841,00	1.232.841,00	0
244098	Катарина_Црноглава Ино					1.048.171,55	1.048.171,55	1.048.171,55	1.048.171,55	0
244135	Радивој Шијак					1.109.718,60	1.109.718,60	1.109.718,60	1.109.718,60	0
244154	Милица Филић					1.097.316,39	1.097.316,39	1.097.316,39	1.097.316,39	0
2440106	Ерик Калмар					2.209.528,31	2.209.528,31	2.209.528,31	2.209.528,31	0
2440117	Ненад Ковић					1.961.365,51	1.961.365,51	1.961.365,51	1.961.365,51	0
2440128	Мила Горбица					5.685.163,85	5.685.163,85	5.685.163,85	5.685.163,85	0
2440167	Давид Тодоров ИНО					1.826.251,96	1.551.264,43	1.826.251,96	1.551.264,43	274.987,53
2440171	Никола Кремановић					1.320.437,38	1.235.391,86	1.320.437,38	1.235.391,86	85.045,52
2440172	Радосав Андрејић					3.744.431,51	62.662,82	3.744.431,51	62.662,82	3.681.768,69
	УКУПНО:	1.792.179,90	1.786.131,98	19.745.144,39	19.767.648,99	24.058.254,86	20.016.595,99	45.595.657,96	41.570.264,76	4.025.393,20

У поступку контроле је вршен увид у документацију на основу које је вршено плаћање са Корисничких динарских и девизних рачуна Фондације (рачуни за услуге лечења, оперативних захвата, постоперативних третмана, рехабилитације, набавка лекова, медикамената, медицинских апарата, помагала) за физичка лица и то:

Драгана Ђуковић – Уговор 10/15 од 22.1.2015. године

НЗК	Датум плаћања добављачу	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Документ	Опис	Извршена исплата
002	2.3.2016	244069	9.800,00 Евра	1.209.105,38	offer 2016-109 od 14.1.2016.	операција матичним ћелијама	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt Invoice 2016-135 од 16.3.2016.

Плаћање са корисничког девизног рачуна Драгане Ђуковић, у износу од 9.800 евра, добављачу Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt, извршено је по испостављеном рачуну тог добављача „Invoice 2016-135" од 16.3.2016. године.

Катарина Црноглавац – Уговор 134/15 од 21.7.2015. године

НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Документ	Опис	Извршена исплата
002	15.7.2016	244098	8.500,00 Евра	1.048.005,80	Invoice 2016-059 from june 25, 2016; Advance payment for medical services	операција матичним ћелијама	„Em Cell" 33 Solom, Yanska Street, Kyiv, Ukraine Invoice 2016-059 from june 25, 2016.

Плаћање са корисничког девизног рачуна Катарине Црноглавац, у износу од 8.500 евра, добављачу „Em Cell" 33 Solom, Yanska Street, Kyiv, Ukraine, извршено је по испостављеном рачуну тог добављача „Invoice 2016-059" од 25.6 2016. године.

Немања Ђурић – Одлука УО 252/15 од 9.10.2015. године

НЗК	Датум плаћања добављачу	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Документ	Опис	Извршена исплата
001	15.10.2015	244082	9.838,38 Евра	1.180.923,38	offer 2015-122 od 2.2.2015. године	операција матичним ћелијама	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt Invoice 2015-301 od 16.10.2015. na 10.000 eur

Плаћање са корисничког девизног рачуна Немање Ђурића, добављачу Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina у износу од 9.838,38 евра, извршено је по испостављеном рачуну тог добављача „Invoice 2016-135" 2016-059 од 16.10.2016. године на износ од 10.000,00 евра.

Давид Тодоров - Уговор 229/16 од 24.5.2016. године

НЗК	Датум плаћања	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Документ	Опис	Извршена исплата
002	15.7.2016	2440167	10.000 Евра	1.232.948,00	offer 2016-160 od 19.5.2016. године	операција матичним ћелијама	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt

Плаћање са корисничког девизног рачуна Давида Тодорова у износу од 10.000 евра, је извршено на основу понуде. Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina. У поступку контроле није дат на увид рачун тог добављача, односно није пружен доказ да је за извршено плаћање пружена услуга.

Урош Карапанџић – Уговор 36-14 од 11.4.2014. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Износ у динарима	Документ	Опис	Извршена исплата
1	001	12.1.2016	24114		63.000,00	predrač 03-2015 od 8.12.15 „Studio S"	кинезитерапијски третман детета	Studio S, Sremska Mitrovica рачун број 01/2016 од 13.1.2016
2	017	7.6.2016	24114		63.000,00	predrač 02-2016 od 25.5.16 „Studio S"	кинезитерапијски третман детета	Studio S, Sremska Mitrovica рачун број 02/2016 од 9.6.2016
3	004	6.2.2015	24114		63.000,00	m 02/015 od 9.2.15 „Studio S"	кинезитерапијски третман детета	Studio S, Sremska Mitrovica рачун број 02/015 од 9.2.2015
4	018	18.6.2015	24114		63.000,00	m 03/015 od 19.6.15 „Studio S"	кинезитерапијски третман детета	Studio S, Sremska Mitrovica рачун број 03/015 од 19.6.2015.
5	022	10.7.2015	24114		51.969,92	Air Serbia – avio karte Beč	Авио карте Беч	Air Serbia рачун број 143/11/2015 од 12.7.2015. на 51.918,00
6	002	15.7.2016	244014	8.000 Evra	986.358,40	offer 2016-166 od 11.7.2016.	операција матичним ћелијама	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt invoice 230 од 14.9.2016
7	009	13.3.2015			154.440,00		Колица дечија неуролошка	Ortopedija MC рачун отпремница број 467 од 27.5.15.

Плаћања наведена под редним бројевима 1 до 7 Прегледа, извршена су на основу испостављених рачуна добављача у Прегледу у колони „Извршена исплата".

Виктор Милетић – Уговор 29/14 од 4.12.2014. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Износ у динарима	Опис	Извршена исплата
1	006	29.2.2016	24153	350.000,00	Терапеутско пливање 290 часова за период 1.2.-1.6.2016.	Пливачки клуб „Обилић" рачун број 016/2016 од 11.2.2016.
2	006	29.2.2016.	24153	120.000,00	Часови физијатијског фитнес програма 10 месеци (1 месец 12.000,00 дин).	GYM 4 ME д.о.о. фактура број 1/1202-2016 од 12.2.2016.
3	030	9.8.2016	24153	55.990,00	Трака за трчање RX 16-C4	RING SPORT DOO; Предрачун 103/16 од 26.7.2016.
4	015	10.3.2015.	24153	100.000,00	Терапеутско пливање за период januar – mart 2015.	Пливачки клуб „Обилић" рачун број 001/2015 од 11.3.2015.
5	026	18.6.2015.	24153	70.000,00	Услуге хипотерапије	Удружење за активности и терапије уз помоћ коња - Гуливер фактура број 3/15 од 18.6.2015.

Рачун под редним бројем 1 Прегледа је испостављен 11.2.2016. године, за услуге терапеутског пливања које треба пружити у периоду од 1.2. до 1.6.2016. године (не постоји доказ да је Пливачки клуб „Обилић" пружио услугу терапеутског пливања).

Рачун под редним бројем 2 Прегледа је испостављен 12.2.2016. године, за услуге физијатријског фитнес програма које треба пружити у наредних 10 месеци (не постоји доказ да је „GYM 4 ME" д.о.о. пружио услугу физијатријског фитнес програма).

Исплата за опрему под редним бројем 3 Прегледа, извршена је по предрачуну добављача „RING SPORT" д.о.о. У поступку контроле није дат на увид рачун добављача „RING SPORT" д.о.о. Не постоји постоји доказ да је опрема испоручена.

Ђорђе Вученовић

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Износ у динарима	Опис	Извршена исплата
1	014	13.3.2015	24134	760.375,00	Апарат Виво 50	Апотека Гален Рачун број 161343 од 23.4.2015.
2	017	27.3.2015	24134	109.440,00	пулсни оксиметар Медипро Београд	Није дат на увид рачун добављача
3	024	15.5.2015	24134	56.493,83	Лекови и потрошни материјал	Апотека Ср. Митровица, рачун бр 25 (27138) од 2.6.2016.
4	033	14.7.2015	24134	14.054,40	Делови за апарат Виво 50	Апотека „Гален" Нови Сад; рачун 15785 од 17.7.2015.
5	033	14.7.2015	24134	56.500,00	Лекови и потрошни материјал	Апотека Ср. Митровица; рачун 307488 од 21.7.2015.
6	033	14.7.2015	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	„ВФТ Радовић" Ср. Митровица рачун 07/2015
7	037	14.8.2015	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	„ВФТ Радовић" Ср. Митровица рачун 09/2015 од
8	042	14.9.2015	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	ВФТ Радовић; рачун 03/2016 од 21.9.2015.
9	001	12.1.2016	24134	60.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	ВФТ Радовић рачун 02/2016 од 13.5.2016.
10	008	1.3.2016	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	ВФТ Радовић рачун 03/2016 од 3.3.2016.
11	013	6.4.2016	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког	ВФТ Радовић рачун 04/2016 од 8.4.2016.

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Износ у динарима	Опис	Извршена исплата
					стања „Вежбе више сегмената"	
12	018	5.5.2016	24134	59 756,08	Лекови и потрошни материјал	Апотека Ср. Митровица фактура-доставница број 31 од 19 7 2016. на 59 754,96
13	018	5.5.2016	24134	30.000,00	Центар за побољшања физичког стања „Вежбе више сегмената"	ВФТ Радовић рачун 05/2016 од 10.5.2016.
14	029	14.7.2016	24134	39 212,08	Лекови и потрошни материјал	Апотека Срем. Митровица фактура-доставница број 49817 од 25 8.2016.
15	002	9.8.2016	244034	36 985,23	Сервисирање апарата Виво 50; 300,00 евра	Bormia Nova Gorica; invoice 16-363-00015 od 6 9.2016.

За извршено плаћање под редним бројем 2 Прегледа, није дат на увид рачун добављача, нити је пружен доказ да је испоручена опрема.

Ерик Калмар – Уговор 159/15 од 18.8.2015 и Уговор 439/16 od 8.8.2016. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Опис	Извршена исплата
1	002	18.2.2016	2440106	2.997,80 evra	367.865,43	Рехабилитација	„Renona" proforma invoice 155 190 od 24.8.2015; rehabilitacija Slovačka
2	011	15.7.2016	2440106	10.000 evra	1.232.948,00	Операција матичним ћелијама; offer 2016-170 od 16.6.2016.	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt, invoice number 206 od 20.7.2016
3	011	15.7.2016	2440106	1.666 evra	205.409,14	рехабилитација	Institut „Dr. Simo Milošević" Igalo: рачун број 05-3530-1 003965 od 14.8.2016. на 483,60 евра; рачун број 05-3530-1 003966 од 14.8.2016. на 436,80 евра и рачун број 05-3530-1 003964 од 14.8.2016. на 657,80 евра, што је укупно 1.578,20 евра
4	014	24.8.2016	2440106	2.413 evra	297.781,33	рехабилитација	„Renona" Slovačka invoice No. 16VF238 od 9.10.2016.

Плаћања за услуге под редним бројем 2 и 4 Прегледа извршена су на основу рачуна добављача наведених у Прегледу у колони „Извршена исплата".

Исплата под редним бројем 1 Прегледа извршена је по предрачуну „Renona" proforma invoice 155 190 од 24.8.2015. године. У поступку контроле није дат на увид рачун за извршено плаћање по том предрачуну. За исплату под редним бројем 3 у износу од 1.666 евра дата су на увид 3 рачуна на укупан износ од 1.578,2 евра, односно добављачу Институту „Др Симо Милошевић" Игало мање је плаћено за 87,8 евра у односу на испостављене рачуне.

Вељко Ковачевић – Уговор 195/15 од 22.9.2015; Уговор 386/16 од 2.8.2016. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	025	3.12.2015	241115		52.500,00	Услуге терапије	Амбуланта физикалне медицине „Ника"; Рачун бр 7 од 9.12.2015;
2	025	3.12.2015	241115		18.000,00	Услуге хипотерапије	Удружење за активности и терапије уз помоћ коња – Гуливер; рн 7/15 од 10.12.2015.
3	003	12.1.2016	241115		54.500,00	Услуге терапије	Амбуланта физикалне медицине „Ника"; Рачун 1 од 13.1.2016;
4	003	12.1.2016	241115		27.000,00	Услуге хипотерапије	Удружење за активности и терапије уз помоћ коња – Гуливер; рачун 1/16 од 12.1.2016.
5	013	12.2.2016	241115		84.500,00	Услуге терапије	Амбуланта физикалне медицине „Ника" фактура број 2 од 13.2.2016.
6	029	6.4.2016	241115		80.000,00	Услуге терапије	Амбуланта физикалне медицине „Ника" фактура број 3 од 8.4.2016.
7	029	6.4.2016	241115		54.000,00	Услуге хипотерапије	Удружење Гуливер; рачун 1/16 од 12.1.2016.
8	003	8.4.2016	2440115	2.030 евра	249.261,67	Медицински третмани	Институт „Др Симо Милошевић" Игало рачун број 05-3530-01 002672 од 29.7.2016 на 1.250 евра и број 05-3530-01 002671 од 29.7.2016 на 780 евра

За извршене услуге по Прегледу 1 до 8, добављачи су испоставили рачуне наведене у колони „Извршена исплата".

Радивој Шијак – Уговор 65/16 od 12.2.2016. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	043	9.9.2016	241135		52.440,00	Разбој за ходање 3 м	Предрачун бр 777/16 od 31.8.2016; Sport edukalis
2	007	9.6.2016	244135	8.500 евра	1.049 295,25	Advance payment for medical services	invoice 2016-011 од 11.2.2016; EmCell Ukraine Kyiv 11.2.2016.

Исплате под редним бројем 1 и 2 претходног Прегледа, извршене су по предрачунима. У поступку контроле нису дати на увид рачуни тих добављача. Није пружен доказ да је за извршена плаћања добављачима по тим предрачунима, испоручено добро (разбој за ходање) односно извршена услуга (medical services).

Ненад Коковић – Уговор 214/15 од 7.10.2015. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	036	14 7 2016	241117		286 059,96	Лекови	Goodwill apoteka Subotica рачун број 0R2900036 од 19 7 2016
2	029	17 5 2016	244117		525 046,28	медикамент	ЗУ „Bonu" Београд фактура број 4-15/2016 од 18 5 2016
3	005	22 2 2016	2440117	9 763,36 евра		Лекови	Pharmacy 4 munich Europa apotheke, Minhen, Nemačka Rechnung nr 11073 од 5.3.2016.
4	005	22 2 2016	2440117	1 319,91 евра	1 364 626,51	Лекови	

Исплата за добра под редним бројевима 1 до 4 Прегледа, извршена је по рачунима добављача наведених у колони „Извршена исплата".

Павле Анђелковић – Уговор 120/14 од 25.7.2014. и Уговор 476/16 od 15.8.2016. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	009	11.3.2015	24139		177.120,00	едукација родитеља за спровођење мануелне терапије на детету	Центар за примену алтернативних метода рачун број 4/2015 и рачун број 5/2015 од 12.3.2015. на по 88 560,00
2	020	18.6.2015	24139		20.355,00	Медикаменти	„Висион" рачун број 117/1916 од 22.6.2015.
3	027	14.8.2015	24139		185.430,00	болеснички дан	Специјална болница Бања ковиљача Рачун 458 од 30.9.2015. на 168.770,00.
4	002	24.9.2015	244039	8.500 evra	1.020.396,10	Invoice 2015-004 od 9.9.2015; operacija matičnim ćelijama	Privatbank Dnipropetrovsk Ukraine bolnica EmCell Kyiv Invoice 2015-004 od 9.9.2015.

Исплата за добра и услуге наведене под редним бројевима 1 до 4 Прегледа извршена је по рачунима добављача наведених у Прегледу у колони „Извршена исплата".

Ивана Ђорђевић – Уговор 250/15 од 18.11.2015; Уговор 376/16 од 1.8.2016.

НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис
002	16.6.2016	2440123	18.000 долара	1.967.835,60	Одлука Управног одбора о плаћању са девизног рачуна на рачун Massachusetts Eye and Eir in Boston

На увид су дата два дописа на енглеском језику у којима се потврђује да је Хуманитарна организација „Нови Београд" извршила уплату 18.000 долара. У поступку контроле није дат на увид рачун на основу којег је извршено плаћање на рачун Massachusetts Eye and Eir in Boston.

Емилија Марковић – Уговор 61/14 од 7.5.2014; Уговор 478/16 од 15.1.2016. године.

НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
005	9.5.2016	244024	8.500 evra	1.043.941,95	Advance payment for medical services; операција матичним ћелијама	Privatbank Dnipropetrovsk Ukraine bolnica EmCell Kyiv Invoice 2016-023 od 28.3.2016

Плаћање у износу од 8.500 евра је извршено по рачуну добављача EmCell Kyiv Ukraine, „Invoice 2016-023" од 28.3.2016. године.

Радосав Андрејић – Уговор 233/16 од 31.5.2016. године

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	053	16.8.2016	241172		93.516,18	Лекови	Апотека Београд рачун број 42709 од 12.9.2016.
2	055	18.8.2016	241172		69.310,00	Медицинске услуге	Општа болница „Medigroup" рачун број 55290714 од 17.8.2016. на 71.260,00
3	055	18.8.2016	241172		22.000,00	Лабораторијске анализе	Beo-lab plus рачун број 16KFAK01489 од 18.8.2016.
4	004	23.6.2016	2440172	11.500 евра	1.420.705,40	хемотерапија	Malteser Hospital Flensburg; dopis 20.6.2016.

Исплате наведене под редним бројевима 1 до 3 Прегледа, вршене су по испостављеним рачунима добављача наведеним у Прегледу у колони „Извршена исплата"

За извршену исплату под редним бројем 4 Прегледа, није дат на увид документ на основу којег је извршено плаћање од 11.500 евра на рачун рачун Malteser Hospital Flensburg.

Миа Торбица – Уговор 331/15 од 22.12.2015. године.

015	8.8 2016	2440128	Трансплатација коштане сржи	44.000 евра	5.424.276,00	Bambino gesu ospedale pediatrico Roma Italija Fattura № 1067 од 9.6.2016. на 50.000 евра

За извршено плаћање са корисничког девизног рачуна Мие Торбице у износу од 44.000 евра, дат је на увид рачун „Fattura № 1067" од 9.6.2016. године који је добављач Bambino gesu ospedale pediatrico Roma Italija, испоставио Хуманитарној организацији „Нови Београд" у износу од 50.000 евра.

Милица Филић

НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динари	Документ	Опис	Извршена исплата

004	15.7.2016	244154	8.500,00 Евра	1.048.005,80	Invoice 2016-021from march 24, 2016. Advance payment for medical services	операција матичним ћелијама	„Em Cell" 33 Solom, Yanska Street, Kyiv, Ukraine Invoice 2016-021 од 24.3. 2016

Исплата са корисничког девизног рачуна Милице Филић у износу од 8.500 евра, извршена је добављачу „Em Cell" 33 Solom, Yanska Street, Kyiv, Ukraine,по рачуну „Invoice 2016-021" од 24.6.2016. године.

Марија Милутинов

НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динари	Документ	Опис	Извршена исплата
002	9.8.2016	244056	10.000,00 Евра	1.232.841,00	offer 2016-109 od 14.1.2016	операција матичним ћелијама	Surgery Univ. Doz.Dr. med Georg S. Kobinina, Klagenfurt Invoicej 2016-227 од 13.9.2016 на 9.000 евра

Исплата са корисничког девизног рачуна Марије Милутинов у износу од 10.000 евра дана 9.8.2016. године, извршена је добављачу Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobinina, Klagenfurt, по рачуну тог добављача „Invoice 2016-277" од 13.9.2016. године који је испостављен на 9.000 евра, односно више је плаћено том добављачу за 1.000 евра.

Рада Масларевић

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	019	29.6.2015	244077	17.500,00 евра	2.105.393,50		IASO Athens Greece Рачун од 14.7.2015. на 17.520,48 евра
2	026	30.7.2015	244077	15.000,00 евра	1.803.460,50		Георгио Сарес Атина Тимологио број 100
3	091	10.9.2015	24177		37.916,00	Авионска карта Београд-Атина-Београд	Air Serbia рачун број 1531409157 од 11.9.2015. на 37.876,00
4	028	3.12.2015	244077	230 евра	27.934,81		IASO Athens Greece. Рачун од 14.9.2015.
5	013	18.7.2016	244077	5.209,73 евра	642.166,43		IASO Athens Greece Рачун од 6.7.2016. на 5.209,73 евра
6	009	8.7.2016	244077	407,00 евра	50.269,67	Смештај	President hotel Athens Invoice 29817 od 8.7.2016.

Плаћања под редним бројевима 1, 2, 3, 4, 5 и 6 Прегледа, извршена су на основу испостављених рачуна добављача наведених у Прегледу у колони „Извршена исплата".

Софија Мирчета

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	026	6.4.2016	241127		770.400,00		Удружење „Потковица" рачун број 01/16 од 25.3.2016. на 70.400,00 динара
2	030	8.4.2016	241127		700.000,00		Није дат на увид документ
3	005	9.5.2016	2440127	2.962,00	363.783,07	Терапија	„Renona" Slovačka invoice No. 16VF123 од 18.6.2016.

Плаћање са корисничког девизног рачуна Софије Мирчете, под редним бројем 3 Прегледа, извршено је по испостављеном рачуну добављача наведеног у Прегледу у колони „извршена исплата".

За исплату под редним бројем 1 Прегледа од 770.400,00 динара, дат је на увид рачун добављача Удружење „Потковица" број 01/16 од 25.3.2016. године у износу од 70.400,00 динара, а за преостали плаћени износ од 700.000,00 динара, у току контроле није дат на увид рачун или неки други документ као основ извршеног плаћања. За исплату под редним бројем 2 Прегледа од 700.000,00 динара, у поступку контроле није дат на увид рачун или неки други документ као основ извршеног плаћања.

Снежана Савић

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	037	7.6.2016	24110		162.708,00	Рехабилитација	Специјална болница "Сокобања" рачун број 102-3968/V од 28.7.2016. на 162,918,00
2	043	14.7.2016	24110		198.791,00	Пелене, марамице и др.	Апотека "Живковић" рачун број 300-1/2016 од 11.8.2016. или рачун број 284-1/2016 од 30.7.2016.
3	011	16.3.2015	24110		86.280,00	Рехабилитација	Специјална болница "Сокобања" рачун број 102-3968/V од 1.5.2015.
4	022	14.7.2015	24110		86.280,00	Рехабилитација	Специјална болница "Сокобања" рачун број 102-7347/V од 31.8.2015.

Плаћања под редним бројевима 1, 2, 3 и 4 Прегледа, извршена су на основу испостављених рачуна добављача наведених у Прегледу у колони „Извршена исплата".

Матеја Мишић

Р б	НЗК	Датум исплате	Конто	Динарски износ	Опис	Извршена исплата

Р 6	НЗК	Датум исплате	Конто	Динарски износ	Опис	Извршена исплата
1	009	6.2.2015	24122	100.000,00	Логопедски третман и друге услуге	Logomedica рачун број 2 од 6.2.2015. на 100.300,00
2	026	19.6.2015	24122	100.300,00	Логопедски третман и друге услуге	Logomedica рачун број 8 од 19.6.2015. на 100.300,00
3	032	14.8.2015	24122	504.000,00		Vukov centar OS-OSSIS рачуни број 11/2015 од 23.10.2015. на 72.000,00 динара; број 10/2015 од 25.9.2015. на 72.000,00 динара; број 9/2015 од 21.9.2015. на 72.000,00 динара; број 8/2015 од 11.9.2015. на 72.000,00 динара; број 7/2015 од 4.5.2015. на 72.000,00 динара; број 6/2015 од 28.8.2015. на 72.000,00 динара; број 5/2015 од 24.8.2015. на 57.600,00 динара и број 4/2015 од 21.8.2015. на 14.400,00 динара.
4	036	14.9.2015	24122	150.000,00	Логопедски третман	Центар за едукацију Бузановић рачун број 497/15 од 16.9.2015.
5	012	6.4.2016		288.000,00		Није дат на увид документ на основу којег је извршена исплата.
6	020	30.5.2016	24122	50.000,00	Електростимулација орофацијалне регије	Центар за едукацију Бузановић рачун број 289/2016 од 31.5.2016.
7	028	8.8.2016	24122	380.928,00		North system рачун/отпремница број 51/16 од 6.9.2016.

Плаћања под редним бројевима 1, 2, 3, 4, 6 и 7 Прегледа извршена су на основу испостављених рачуна добављача наведених у Прегледу у колони „Извршена исплата". За извршену исплату под редним бројем 5 Прегледа, у поступку контроле није дат на увид документ (рачун и др.) на основу којег је извршена исплата.

Никола Крсмановић

Р. бр.	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	002	24.8.2016.	2440171	10.000,00 евра	1.234.071,00	Допис из августа 2016.	Malteser Krankenhaus St. Franziskus-Hospital, допис из августа 2016.
2	005	12.9.2016.	2440171	700,00 евра	86.326,38	Допис из јуна 2016.	Malteser Krankenhaus St. Franziskus-Hospital, допис из јуна 2016.

Исплате са корисничког девизног рачуна Николе Крсмановића су извршене по дописима наведеним под редним бројем 1 и 2 Прегледа (дописи су писани на немачком језику). Није пружен доказ да су за извршене исплате пружене услуге нити су у поступку контроле дати на увид рачуни који се односе на наведене исплате.

Милица Меанџија

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Динари	Опис	Извршена исплата
1	022	15.5.2015	24185	281.820,00	Материјал за сервисирање апарата	Апотека Гален рачун број 17978 од 19.18.2015
2	042	13.7.2015	24185	1.314.062,80	Материјал за сервисирање апарата	Апотека Гален рачун број 18629 од 28.8.2015. на 571,936,80 и рачун број 17342 од 13.8.2015. на 742.126,00
3	048	14.8.2015	24185	383.000,00		
4	057	23.9.2015	24185	190.743,00	Инвалидска колица	Otto bock Sava рачун-отпремница број (05) 151214-5 од 31.8.2015. на 573.743,00
5	068	3.12.2015	24185	70.920,00	Материјал за сервисирање апарата	Апотека Гален рачун број 27920 од 17.12.2015.
6	008	1.3.2016.	24185	21.597,96	Потрошни материјал	ЗУ Апотека Леа фактура број 1-3/2016 од 1.3.2016.
7	027	8.8.2016.	24185	52.803,60	Материјал за сервисирање апарата	Апотека Гален рачун број 9823 од 24.8.2016.
8	034	9.9.2016.	24185	17.922,80	Потрошни материјал	ЗУ Апотека Леа фактура број 1-4/2016 од 7.7.2016.

За добра наведена на редним бројевима од 1 до 8 Прегледа, плаћања су извршена по рачунима добављача наведеним у колони „Извршена исплата".

Вук Грујичић

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарски износ	Опис	Извршена исплата
1	015	15.10.2015	241112		144.000,00		Није дат документ на основу којег је извршено плаћање
2	028	2.11.2015.	241112		172.388,00		Није дат документ на основу којег је извршено плаћање
3	004	23.6.2016	240112	5.500,00 евра	680.137,15	Терапија	Bambino gesu ospedale pediatrico Roma Italija Fattura № 00001199 од 20.6.2016.
4	046	14.7.2016	241112		110.000,00	Инвалидска колица	Ortopedija MC рачун/отпремница број 889 од 25.7.2016
5	014	1.3.2016	241112		384.000,00		Није дат документ на основу којег је извршено плаћање

За добра и услуге наведена на редном броју 3 и 4 Прегледа, плаћања су извршена по рачунима добављача наведеним у колони „Извршена исплата".

За извршена плаћања под редним бројем 1; 2 и 5 Прегледа, у поступку контроле није дат на увид рачун или неки други документ на основу којег су извршена та плаћања.

Анђела Станишић

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	033	10.7.2015	244129		220.148,02	Авионске карте	Туристичко предузеће Панорама рачун

							број 756/2015 од 10.7.2015. на 220.038,00
2	004	14.7.2015	244029	8.500,00 евра	1.021.445,85	Медицинске услуге	Bolnica EmCell Kyiv invoice No 2015-033 od 3.6.2015
3	005	15.7.2015	244029	184,70 евра	22.190,80	Смештај	Hotel "Lybid" Kyev, Ukraine invoice No 18 24.6.2015

Плаћања под редним бројевима 1 до 3 Прегледа, извршена су по испостављеним рачунима добављача наведеним у колони „Извршена исплата".

Михајло Грбаћ

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска вредност	Опис	Извршена исплата
1	014	16.3.2015	24119		150.592,50	Медицински препарати	Visionserbo рачун број 007/1435-1477-1563 од 31.3.2015
2	013	13.3.2015	24119		201.420,00	Бањска терапија	Специјална болница за рехабилитацију "Горња Трепча" рачун број 86 од 15.4.2015.
3	026	18.6.2015	24119		157.032,50	Медицински препарати	Visionserbo рачун број 119/1921 од 22.6.2015.
4	002	26.5.2015	244019	8.250,00	997.171,73	Терапија	Surgery Univ. Doz.Dr. med. Georg S. Kobnina, Klagenfurt Invoicej 2015-188 od 30.4.2015.
5	010	3.12.2015	244019	2.825,00	343.112,35	Терапија	„Renona" Slovačka invoice 15 267 od 5.12.2015.
6	008	6.4.2016	24119		177.100,00	Медицински препарати	Visionserbo рачун број 136/955 од 7.4.2016. на 177.100,00
7	002	8.6.2016	244019	1.779,75	219.611,72	Смештај	Институт „Др Симо Милошевић" Игало: рачун број 05-3530-01 003637 од 9.8.2016. на 753,75 евра; рачун број 05-3530-01 003638 од 9.8.2016. на 468,00 евра и рачун број 05-3530-01 003639 од 9.8.2016. на 558,00 евра

Плаћања под редним бројевима 1 до 7 Прегледа, извршена су по испостављеним рачунима добављача наведеним у колони „Извршена исплата".

Круна Уна Митровић

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Опис	Извршена исплата
1	006	16.10.2015	244094	51.268,52	6.149.669,23	Терапија	Institut curie-hopital: Facture No 1521003523 na 18.361,00 €; Facture No 1521003524 na 2.088,00 €; Facture No 1521003525 na 16.746,00 € i Facture No 1521003523 na 13.958,00 € od 22.9.2015. y укупном износу од 51.153 евра
2	003	16.6.2016	244094	5.959,69	735.326,22	Терапија	Institut curie-hopital: Facture No 1772012101 na 275,88 €; Facture No 1772012103 na 1.623,33 €; Facture No 1774011635 na 2.088,00 € i Facture No 1774011652 na 2.088,00 € od 25.4.2017. y укупном износу од 6.075,21 евра

За исплату под редним бројем 1 у износу од 51.268,52 евра дата су наведена 4 рачуна на укупан износ од 51.153 евра, т.j. за 115,52 евра мање од извршене уплате.

За исплату под редним бројем 2 у износу од 5.959,69 евра дата су наведена 4 рачуна на укупан износ од 6.075,21 евра, т.j. за 115,52 евра више од извршене уплате.

Драган Прњат

Р. бр	НЗК	Датум исплате	Конто	Ефектива	Динарска противвредност	Опис	Извршена исплата
1	002	6.4.2014	244017	5.102,92 евра	589.410,73	Болничко лечење	Universitas klinikum Tubingen abrechnungs-zusammenstellung 65187390 од 20.11.2014. на 5.174,18 евра
2	006	16.10.2014	244017	10.000,00 евра	1.193.834,00		
			Укупно	15.102,92 евра			5.174,18
3	001	6.2.2015	244017	12.270,00 евра	1.502.336,35	Болничко лечење	Universitas klinikum Tubingen abrechnungs-zusammenstellung: 65386540 од 5.8.2015. на 7.762,19 евра; 65545951 од 18.1.2016. на 5.086,33 евра; b.b. од 18.2.2016. на 306,89 евра; 65807234 од 10.5.2016. на 6.068,73 евра; 66045309 од 29.12.2016. на 4.812,86 евра што укупно износи 24.036,98 евра
4	004	23.9.2015	244017	21.630,00 евра	2.597.330,40		
Укупно				33.900,00 евра			24.037,01

За исплате под редним бројем 1 и 2 Прегледа у укупном износу од 15.102,92 евра, дат је на увид рачун добављача Universitas klinikum Tubingen у износу од 5.174,18 евра, а за плаћен износ добављачу Universitas

klinikum Tubingen од 9.928,74 евра, у поступку контроле није дат на увид рачун или неки други документ на основу којег је извршено плаћање наведеног износа

За исплате под редним бројем 3 и 4 Прегледа у укупном износу од 33.900,00 евра, дати су на увид рачуни добављача Universitas klinikum Tubingen на укупан износ од 24.036,98 евра, а за плаћен износ добављачу Universitas klinikum Tubingen од 9.862,99 евра, у поступку контроле није дат на увид рачун или неки други документ на основу којег је извршено плаћање наведеног износа.

4. Пренос средстава индиректним корисницима у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године

4.1. Пренос средстава установи културе „Новобеоградкса кулутрна мрежа"

УК „Новобеоградска културна мрежа" (у даљем тексту Новобеоградска културна мрежа) основана је Одлуком о оснивању број X-020-185 од 11.9.2007. године, донетом од стране Скупштине ГО Нови Београд. Чланом 1. наведне Одлуке прописано је да ГО Нови Београд оснива ликовну галерију ради обављања делатности из области културе од значаја за ГО Нови Београд. Дана 1.4.2009. године, Скупштина ГО Нови Београд, донела је Одлуку о изменама и допунама одлуке о оснивању број X-020-69. Дана 30.6.2015. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је Одлуку о усклађивању одлуке о оснивању Новобеоградска културна мрежа број X-020-224.

Чланом 4. Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању прописано је да ГО Нови Београд оснива Новобеограска културна мрежа за обављање културне делатности, којом се обезбеђује остваривање права грађана, односно задовољење потреба грађана Новог Београда, као и остваривање другог Законом утврђеног интереса из области културе.

Чланом 6. прописано је да је делатност Установе обављање организационих, маркетиншких, административних, техничких и других послова неопходних за извођење културних програма, организовање гостовања пројекта из области културе, као и припрема, продукција и интерпретација пројекта из различитих области стваралачке, уметничке и забавне. Делатност установе су:

- 90.03 Уметничко стваралаштво
- 90.04 Рад уметничких установа
- 91.02 Делатност музеја галерија и збирки
- 59.14 Приказивање кинематографских дела
- 93.29 Остале забавне и рекреативне делатности

Претежне делатност установе је 91.02 – Делатност музеја галерија и збирки.

Чланом 3. Закона о локалној самоуправи прописано је да су јединице локалне самоуправе општине, градови и град Београд, а чланом 26. истог закона прописано је да се положај града Београда уређује посебним законом.

Чланом 6. Закона о главном граду предвиђена је могућност да се ради ефикаснијег и економичнијег обављања одређених надлежности града Београда, у оквиру законом утврђене територије града Београда, Статутом града образују градске општине које имају својство правних лица и којима се Статутом града одређују послови из надлежности града које ће вршити.

Чланом 19. Статута града Београда на законом утврђеној територији града Београда образоване су градске општине међу којима је и Градска општина Нови Београд.

Чланом 74. став 1. Статута града Београда прописано је да градска општина, на свом подручју, врши послове из надлежности града одређене Статутом града Београда.

Послови из надлежности града које градска општина у складу са законом и Статутом града Београда обавља преко својих органе прописани су у члану 77. Статута града Београда. Поред осталих надлежности прописаних чланом 77. у ставу 1. тачка 14) прописано је да градска општина подстиче развој културно-уметничког стваралаштва и аматеризма на свом подручју, обезбеђује услове за одржавање културних манифестација од значаја за градску општину и у циљу задовољавања потреба грађана са свог подручја може оснивати установе културе;

На основу Закона о делатностима од општег интереса у области културе („Службени гласник РС" број 42/92) и Закона о јавним службама („Службени гласник РС" број 42/91 и 71/94) Одлуком о оснивању број X-020-185 од 11.9.2007. године, донетом од стране Скупштине ГО Нови Београд основана је ликовна галерија „Blok Gallery". Чланом 1. наведне Одлуке прописано је да ГО Нови Београд оснива ликовну галерију ради обављања делатности из области културе од значаја за ГО Нови Београд. Дана 1.4.2009. године, Скупштина ГО Нови Београд, донела је Одлуку о изменама и допунама одлуке о оснивању број X-020-69 којом је пеомењен назив ликовне галерије у: Установа културе „Новобеоградска културна мрежа". Дана 30.6.2015. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је

Одлуку о усклађивању одлуке о оснивању УК „Новобеоградска културна мрежа" број X-020-224 са Законом о култури („Службени гласник РС" број 72/09).

Чланом 74. Законом о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.) прописано је да се установе културе финансирају или суфинансирају из буџета оснивача и других извора предвиђених овим законом и да висину средстава за финансирање, односно суфинансирање програма установа утврђује оснивач, на основу стратешког плана и предложеног годишњег програма рада установе. Према члану 74. Закона о културу Предлог годишњег програма рада установе културе треба да садржи посебно исказана средства потребна за финансирање програмских активности, као и средства потребна за финансирање текућих расхода и издатака.

Чланом 75. Законом о култури прописано је да оснивач утврђује који ће се културни програми, односно делови програма, текући расходи и издаци установа културе финансирати средствима буџета оснивача а одлучује и о висини средстава за финансирање програма на основу предлога које установе достављају као и предрачуна трошкова потребних за остваривање тих програма.

Чланом 75. став 3. Законом о култури прописано је да је оснивач у обавези да са установом културе коју је основао **закључи годишњи уговор о финансирању одобрених програма и делова програма**, а ставом 4. истог члана закона је прописано да се исплата средстава из буџета оснивача врши се на основу **решења о преносу средстава**, а у складу са законом којим се уређује буџетски систем.

Према члану 75. став 5. Законом о култури Установа је дужна да наменски користи пренета финансијска средства и да оснивачу поднесе **извештај о реализацији културних програма и пројеката у року од 30 дана по завршетку програма, односно пројеката за који су додељена буџетска средства са доказима о наменском коришћењу финансијских средстава.**

Чланом 78. Законом о култури је пропиасано да установе културе и други субјекти у култури који се финансирају или суфинансирају из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, дужни су да, у року од 15 дана по завршетку програма односно пројекта за који су додељена буџетска средства, а најкасније до краја текуће године, поднесу извештај о реализацији тих културних програма и пројеката и доставе доказе о наменском коришћењу финансијских средстава органу који је одобрио средства за финансирање њихових програма и пројеката.

У поступку контроле утврђено је да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" (у даљем тексту: Новобеоградска култрурна мрежа) није доставила ГО Нови Београд, као оснивачу Предлог годишњег програма рада за 2017. годину који садржи посебно исказана средства потребна за финансирање програмских активности, као и посебно исказана средства потребна за финансирање текућих расхода и издатака. Контролом је утврђено да ГО Нови Београд и Новобеоградска културна мрежа нису закључили годишњи уговор о финансирању одобрених програма и делова програма који се у 2016. години финансирају из буџета ГО Нови Београд као ни годишњи уговор о финансирању текућих расхода и издатака.

На основу наведеног утврђено је да је ГО Нови Београд, на коју је, на основу Закона о локалној самоуправи и Закона о главном граду, Статутом града Београда пренета надлежност локалне самоуправе између осталог и у делу који се односи на право на оснивање установа културе на свом подручју била дужна да примењује одредбе Закона о култури којима је регулисан однос између јединице локалне самоуправе, као оснивача, и установе културе коју на основу Закона о култури основала на свом подручју.

Чланом 10. Одлуке о организацији управе градске општине Нови Београд број X-020-323 од 28.09.2015. године, прописано је да послови Одељења за буџет и финансије обухватају:

- припремање и израда нацрта одлуке о буџету, ребалансу буџета и привременом финансирању општине;
- припремање упутстава која садрже смернице за израду буџета и финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника;
- обрачунавање зарада и накнада зарада;
- давање мишљења на програме пословања индиректних буџетских корисника;
- израда завршног рачуна буџета, консолидованог завршног рачуна и завршног рачуна индиректних буџетских корисника;
- **вођење пословних књига за индиректне буџетске кориснике.**

У постуку контроле утвђено је да ГО Нови Београд није донело акт којим би ближе уредио поступке контроле наменског коришћења пренетих средстава индиректним корисницима.

ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутрна мрежа у укупном износу од 13.396.175,00 динара, по прегледу који следи:

КОНТО	НАЗИВ КОНТА	ИЗНОС
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	2.306.960,27
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	276.835,25
494122	Допринос за здравствено осигурање	118.808,45
494123	Допринос за случај незапослености	17.302,16
494151	Накнаде за запослене	98.670,00

КОНТО	НАЗИВ КОНТА	ИЗНОС
494211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	60.312,95
494214	Услуге комуникација	47 376,47
494222	Трошкови службених путовања у иностранство	7 397,40
494235	Стручне услуге	15 680 939,20
494239	Остале опште услуге	758 000,00
494266	Материјал за образоваwе, културу и спорт	95 382,80
494269	Материјал за посебне намене	34 500,00
494651	Остале текуће дотације и трансфери	285.663,12
494727	Накнаде из буџета за образоваwе, културу, науку и спорт	4 502.700,00
	УКУПНО:	**24.001.828,35**

Конто 494111 – Плате додаци и накнаде запослених
Конто 494121 – Доприноси за ПИО
Конто 494122 – Доприноси за здравствено осигурање
Конто 494123 – Доприноси за случај незапослености
Конто 494651 – Остале текуће дотације и трансфери

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд извршила је пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградкса културна мрежа за зараде, порезе и доприносе, као и умањење зараде прописане Законом о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, у укупном износу од 3.005.569,25 динара, по прегледу који следи:

КОНТО	НАЗИВ КОНТА	ИЗНОС
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	2.306.960,27
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	276.835,25
494122	Допринос за здравствено осигурање	118.808,45
494123	Допринос за случај незапослености	17.302,16
494651	Остале текуће дотације и трансфери	285.663,12
	УКУПНО:	**3.005.569,25**

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, врши обрачун зарада за потребе Новобеоградске културне мреже, на основу члана 10. Одлуке о организацији градске општине Нови Београд. Као прилог захтева за пренос средстава, на увид су достављени обрачунски листови запослених у Новобеоградској културној мрежи и уговори о раду. У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд је извршило пренос средстава на име бруто зараде индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, у укупном износу од 3.005.596,25 динара, по прегледу који следи:

МЕСЕЦ	Број запос.	Бруто I	Минули рад	ПИО	Здрав.	Незап.	Умањење зараде у складу са Законом о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата	УКУПНО
Децембар 2015. (2. део)	3	99.712,54	696,41	12.849,07	4.856,05	678,06	24.348,05	145.940,18
Јануар 2016.	3	185.186,08	2.201,14	24.966,46	9.568,95	1.247,90	24.070,64	258.241,17
Фебруар 2016.	3	185.163,54	2.200,69	24.963,71	9.567,76	1.247,73	24.076,02	258.219,45
Март 2016.	3	185.464,89	2.869,79	24.080,16	9.617,74	1.255,01	24.426,71	259.714,30
Април 2016.	3	185.199,78	2.800,04	24.039,98	9.600,49	1.252,49	24.272,84	259.165,62
Мај 2016.	3	185.549,08	2.735,19	24.074,12	9.615,13	1.254,63	24.201,93	259.430,08
Јун 2016.	3	185.535,88	2.695,05	24.067,71	9.612,39	1.254,23	24.174,79	259.340,05
Јул 2016.	3	185.383,54	2.867,84	24.070,17	9.613,44	1.254,38	24.415,95	259.605,32
Август 2016.	3	185.464,89	2.869,79	24.080,16	9.617,74	1.255,01	24.426,71	259.714,30
Септембар 2016.	3	185.054,56	2.164,65	24.466,31	9.929,29	1.591,64	24.465,03	258.671,48
Октобар 2016.	3	185.054,16	2.164,63	24.466,26	9.929,27	1.591,64	24.464,10	258.670,06
Новембар 2016.	3	185.299,36	2.020,80	24.478,42	9.934,49	1.592,40	24.320,35	258.645,82
Децембар 2016.	3	185.941,28	2.456,33	24.232,72	9.545,71	1.827,04	24.320,35	253.003,08
		2.276.009,58	**26.742,35**	**276.835,25**	**118.808,45**	**17.302,16**	**285.663,12**	**3.005.596,25**

Контролом је утврђено да је код обрачуна плата примењивана основица коју је утврдила Влада Републике Србије, сагласно члану 3. Закона о платама у државним органима и јавним службама, и коефицијенти прописани Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавних службама.

Конто 494235 – стручне услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, у укупном износу од 15.680.939,20 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Опис	Износ
222	12.04.2016	Академија Оксфорд	4.049.280,00
362	09.06.2016	Академија Оксфорд	1.012.320,00
184	24.3.2016.	УГ Мотив арт	2.240.000,00

НЗК	Датум	Опис	Износ
447	15.7.2016	УГ Мотив арт	560 000,00
138	4.3.2016	Удружење за младе Србије	1 872 000,00
359	8.6.2016	Удружење за младе Србије	468 000,00
138	4.3.2016	Хот спорт	1 320 000,00
548	26.8.2016	Хот спорт	330 000,00
138	24.03.2016	Артимедија	2 895 600,00
362	09.06.2016	Артимедија	723 900,00
135	03.03.2016	Удружење спасилаца на води	27 503,52
174	22.03.2016	Удружење спасилаца на води	47 404,80
242	19.04.2016	Удружење спасилаца на води	36 953,28
301	17.05.2016	Удружење спасилаца на води	36 495,36
359	08.06.2016	Удружење спасилаца на води	37 480,32
552	30.08.2016	Удружење спасилаца на води	24 001,92
		Укупно:	**15.680.939,20**

1. Пренос средстава – „Akademija oxford" д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа за набавку услуге организовања школе пливања за децу и одрасле, у укупном износу од 5.061.600,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Износ
222	12.04.2016	4.049.280,00
362	09.06.2016	1.012.320,00
	Укупно:	**5.061.600,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - организовање програма за пливање за пензионере и породице број 30 од 23.2.2016. године,
- Одлука о додели уговора број 19/2016 од 12.2.2016. године
- рачуне добављача „Akademija oxford" д.о.о.

У поступку контроле утврђено је, да је УК „Новобеоградска културна мрежа" дана 4.2.2016. године, објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом је предмет јавне набавке обликован у четири целине и то:

1. организацију курсева Енглеског језика (4 циклуса за различите узрасте корисника),

Р.бр.	Назив курса	Спецификација услуге	Број циклуса
1	Енглески језик – за децу предшколског узраста	Трајање часа: 45 минута Број полазника у групи: до 20 Број часова (недељно, по групи):2 Број група:16 Број предавача (по часу): 1 Циклуц обухвата 20 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1
2	Енглески језик – за децу нижих разреда основне школе	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 20 Број часова (недељно, по групи):2 Број група:8 Број предавача (по часу): 1 Циклуц обухвата 20 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1
3	Енглески језик – за децу виших разреда основне школе	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 20 Број часова (недељно, по групи):2 Број група:8 Број предавача (по часу): 1 Циклуц обухвата 20 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1
4	Енглески језик – за одрасле	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 50 Број часова (недељно, по групи):2 Број група:20 Број предавача (по часу): 2 Циклуц обухвата 20 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1

2. организацију припремне наставе за српски језик (1 циклус)

Р.бр.	Назив курса	Спецификација услуге	Број циклуса
1	Српски језик – припремна настава	Трајање часа 45 минута Број полазника у групи: до 100 Број часова (недељно, по групи):2 Број група: 4 Број предавача (по часу): 1 Период трајања циклуса (по групи): 28 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1

3. организацију припремне наставе за математику (1 циклус)

Р.бр.	Назив курса	Спецификација услуге	Број циклуса
1	Математика – припремна настава	Трајање часа: 45 минута Број полазника у групи: до 100 Број часова (недељно, по групи):2 Број група: 4 Број предавача (по часу): 1 Период трајања циклуса (по групи): 28 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	1

4. организацију курсева рачунара за пензионере (3 циклуса)

Р.бр.	Назив курса	Спецификација услуге	Број циклуса
1	Курс рачунара за пензионере	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 16 Број часова (недељно, по групи):2 Број група: 20 Број предавача (по часу): 1 Циклуц обухвата 10 часова Добављач је дужан да обезбеди адекватан материјал за рад на часу	3

Конкурсном документацијом је предвиђено да УК „Новобеоградска културна мрежа", као наручилац, обезбеђује коришћење простора за реализацију предметне услуге.

Дана 12.2.2016. године директор УК „Новобеоградска културна мрежа" је донео Одлуку о додели уговора број 19/2016 у јавној набавци мале вредности услуге – Организовање програма из области образовања деце и одраслих којом се Уговор додељује понуђачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина укупно вредности 5.061.600,00 динара.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 3. Уговора добављач се обавезао да врши промоцију услуга које су предмет уговора.

Чланом 12. Уговора уговорено је да ће Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Увидом у достављене рачуне, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, у укупном износу од 5.061.600,00 динара, без доказа:

- о томе да је добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина одржао програме из области образовања деце и одраслих у свему према спецификацији услуге из конкурсне документације и прихваћене понуде понуђача,
- да је обезбедио кординатора за сваки програм, као и да је водио пријаву, евиденцију, и вршио обавештавање полазника и старао се о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);
- о томе да је и на који начин добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина вршио промоцију услуга које су предмет уговора (члан 3. Уговора);
- да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 12. Уговора).

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 5.061.600,00 динара ради плаћања добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина по Уговору број 30 од 23.2.2016. године чији је предмет организовање програма за пливање за пензионере и породице, без закљученог годишњег уговора о

финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр. 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, за набавку услуге организовања школе плеса за децу и одрасле у укупном износу од 5.061.600,00 динара, на основу приложених рачуна добављача „Akademija Oxford – Agent", по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Документ	Број и датум рачуна	Износ
222	12.04.2016	Предрачун	53 од 21.3.2016	4.049.280,00
382	09.06.2016	Рачун	70 од 3.6.2016	1.012.320,00
			Укупно:	5.061.600,00

Увидом у наведену документацију на основу које је извршен преднос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, утврђено је да предрачун број 53 од 21.3.2016. године, не представља рачуноводствену исправу у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Увидом у рачун број 70 од 3.6.2016. године, утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном изсноду од 5.999.972,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

2. Пренос средстава – „УГ„Мотив арт"

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа за набавку услуге Организовања уметничких школица за децу, у укупном износу од 2.800.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Износ
184	24.3.2016.	2.240.000,00
447	15.7.2016.	560.000,00
	Укупно:	2.800.000,00

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - Организовања уметничких школица за децу број 35 од 23.2.2016. године,
- Одлука о покретању поступка број 20/2016 од 4.2.2016. године
- Одлука о додели уговора број 20/2016 од 12.2.2016. године
- рачуне добављача „УГ„Мотив арт"

У поступку контроле утврђено је, да је УК „Новобеоградска културна мрежа" дана 4.2.2016. године, објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом је предмет јавне набавке обликован у три целине и то:

1. школа глуме за децу (1 циклус),

Р.бр.	Услуга	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ШКОЛА ГЛУМЕ ЗА ДЕЦУ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 15 Број група: 8 Циклуц обухвата 30 часова за једну групу. Добављач је у обавези да након завршеног циклуса организује одржавање јавног час (дечије представе) и доделу захвалница. Материјал и опрему за часове обезбеђује добављач. Потребна опрема: техничар, разглас да ДВД плејером	1

2. школа сликања за децу (1 циклус)

Р.бр.	Услуга	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ШКОЛА СЛИКАЊА ЗА ДЕЦУ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 15 Број група: 8 Циклуц обухвата 30 часова за једну групу. По завршеном циклусу од 30 часова за једну групу	1

Р.бр.	Услуга	Спецификација услуге	Број циклуса
		добављач је у обавези да организује одржавање јавног часа (изложбе радова) и доделу захвалница. Материјал и опрему за часове обезбеђује добављач. Потребна опрема: техничар и и видео пројектор са платном Потребан материјал: - темпере у флаши 1L, 7 боја (црвена, плава, жута, љубичаста, зелена, бела, црна), 3L од сваке боје, 6L беле боје - укупно 24 L - угљен за сликање – 240 паковања - фломастери 24 боје -240 паковања - дрвене бојице 24 боје -240 паковања - графитне олофке 720 комада - гумице за брисање 720 комада - резачи за оловке и дрвене бојице 240 комада - колаж папир у боји – самолепиви 180 паковања - ребрасти картон формата Б*, 6 боја по 10 комада – укупно 180 комада - хамер А0, 6 боја по 30 комада – укупно 360 комада - четкице за сликање – 180 комплета по 5 четкица различитих врста и дебљина - глина 90 kg - боје за керамику 6 боја, 200g по боји - безбојна глазура за керамику 5kg - блок број 5, 720 ком. - лепак за папир, 200 ком. - маркер сребрни 90 ком. - маркер златни 90 ком - лепак за дрво, паковање 1kg, 12 ком. - балони разни (бољег квалитета), 720 ком. - маказе дечије 40 ком. - Duplofan трака ширине 5cm, 600 m - Duplofan трака ширине 2cm, 300 m - Селотејп 60 котура - Глитер прах у боји, 6 боја, 24 паковања по 100ml	

3. певање за децу (1 циклус)

Р.бр.	Услуга	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЕВАЊЕ ЗА ДЕЦУ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 15 Број група: 8 Циклуц обухвата 30 часова за једну групу. По завршеном циклусу од 30 часова за једну групу добављач је у обавези да организује одржавање јавног часа (заједнички концерт) и доделу захвалница. Потребна опрема: техничар, разглас да ДВД плејером, одговарајућа инструментална пратња	1

Конкурсном документацијом је предвиђено да УК „Новобеоградска културна мрежа", као наручилац, обезбеђује коришћење простора за реализацију предметне услуге.

Дана 12.2.2016. године директор УК „Новобеоградска културна мрежа" је донео Одлуку о додели уговора број 20/2016 у јавној набавци мале вредности услуге – Организовања уметничких школица за децу којом се Уговор додељује понуђачу „УГ„Мотив арт" укупно вредности 2.800.000,00 динара.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 3. Уговора добављач се обавезао да врши промоцију услуга које су предмет уговора.

Чланом 12. Уговора уговорено је да ће Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Увидом у достављене рачуне, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, у укупном износу од 2.800.000,00 динара, без доказа:

- о томе да је добављач УГ„Мотив арт" Београд извршио услугу организовања уметничких школица за децу у свему према спецификацији услуге из прихваћене понуде добављача;
- да је добављач обезбедио кординатора за сваки програм, као и да је водио пријаву, евиденцију и обавештавање полазника, као и да се старао о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);
- о томе да је и на који начин добављач УГ„Мотив арт" Београд вршио промоцију услуга које су предмет уговора (члан 3. Уговора);

- да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 12. Уговора)

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 2.800.000,00 динара ради плаћања добављачу „УГ„Мотив арт" по Уговору број 35 од 23.2.2016. године чији је предмет Организовања уметничких школица за децу, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр. 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, за набавку Организовања уметничких школица за децу у укупном износу од 2.800.000,00 динара, на основу приложених рачуна добављача „УГ„Мотив арт", по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Документ	Број и датум рачуна	Износ
184	24.3.2016.	Рачун	52 од 21.3.2016.	2.240.000,00
447	15.7.2016.	Рачун	83 од 3.6.2016.	560.000,00
			Укупно:	2.800.000,00

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном изсноду од 2.800.000,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3. Пренос средстава – Удружење за младе Србије

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа за набавку услуге Организовања школе плеса за децу и одрасле, у укупном износу од 2340.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Износ
138	4.3.2016.	1.872.000,00
359	8.6.2016.	468.000,00
	Укупно:	2.340.000,00

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - организовања школе плеса за децу и одрасле број 31 од 23.2.2016. године,
- Одлука о покретању поступка број 21/2016 од 4.2.2016. године
- Одлука о додели уговора број 21/2016 од 12.2.2016. године
- рачуне добављача Удружење за младе

У поступку контроле утврђено је, да је УК „Новобеоградска културна мрежа" дана 4.2.2016. године, објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом је предмет јавне набавке обликован у две целине и то:

1. плес за одрасле (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛЕС ЗА ОДРАСЛЕ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 30 Број часова (недељно, по групи):2 Број група: 20 Број инструктора по групи: 2 Циклус обухвата 20 часова Добављач је дужан да у току циклуса организује четири „плесне	1

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
		вечери" за све полазнике, а да по завршеном циклусу организује одржавање јавног часа за сваку групу.	

2. плес за децу (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛЕС ЗА ДЕЦУ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 15 Број часова (недељно, по групи):2 Број група: 6 Број инструктора по групи: 2 Циклус обухвата 30 часова Добављач је дужан да по завршеном циклусу организује одржавање јавног часа и доделу захвалница.	1

Конкурсном документацијом је предвиђено да УК „Новобеоградска културна мрежа", као наручилац, обезбеђује коришћење простора за реализацију предметне услуге.

Дана 12.2.2016. године директор УК „Новобеоградска културна мрежа" је донео Одлуку о додели уговора број 21/2016 у јавној набавци мале вредности услуге – организовања школе плеса за децу и одрасле којом се Уговор додељује понуђачу Удружење за младе Србије укупно вредности 2.340.000,00 динара.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 3. Уговора добављач се обавезао да врши промоцију услуга које су предмет уговора.

Чланом 12. Уговора уговорено је да ће Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Увидом у достављене рачуне, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа за набавку услуге организовање школе плеса за децу и одрасле, у укупном износу од 2.340.000,00 динара, без доказа:

- да је добављач „Удружење за младе Србије" извршило услуге Организовања школе плеса за децу и одрасле у свему према спецификацији услуге из понуде добављача;
- да је обезбедио кординатора за сваки програм, као и да је водио пријаву, евиденцију и обавештавање полазника, као и да се старао о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);
- о томе да је и на који начин добављач Удружење за младе Србије вршило промоцију услуга које су предмет уговора (члан 3. Уговора);
- да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 12. Уговора).

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 2.340.000,00 динара ради плаћања добављачу Удружење за младе Србије по Уговору број 31 од 23.2.2016. године чији је предмет организовање школе плеса за децу и одрасле, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, за набавку услуге организовања школе плеса за децу и одрасле у укупном износу од 2.340.000,00 динара, на основу приложених рачуна добављача Удружење за младе Србије, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Документи	Број и датум рачуна	Износ
138	4.3.2016.	Рачун	35 од 3.3.2016.	1.872.000,00
359	8.6.2016.	Рачун	68 од 3.6.2016.	468.000,00
	Укупно:			**2.340.000,00**

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном износу од 2.340.000,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

4. Пренос средстава – „Хот спорт"

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа за набавку услуге Организовања програма из области спорта, у укупном износу од 1.650.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Износ
138	4.3.2016.	1.320.000,00
548	26.8.2016.	330.000,00
	Укупно:	**1.650.000,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - организовање програма у области спорта број 30 од 23.2.2016. године,
- Одлука о покретању поступка број 23/2016 од 4.2.2016. године
- Одлука о додели уговора број 23/2016 од 12.2.2016. године
- рачуне добављача „Хот спорт"

У поступку контроле утврђено је, да је УК „Новобеоградска културна мрежа" дана 4.2.2016. године, објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом је предмет јавне набавке обликован у три целине и то:

1. пливање за пензионере (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛИВАЊЕ ЗА ПЕНЗИОНЕРЕ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 200 Број часова (недељно, по групи): 3 Број група: 10 Циклус обухвата 30 часова Број извршилаца по групи по часу: 5	1

2. пливање за породицу (деца са родитељима) (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛИВАЊЕ ЗА ПОРОДИЦУ (деца са родитељима)	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 400 Број часова(недељно, по групи): 2 Број група: 2 Циклус обухвата 30 часова Број извршилаца по групи по часу: 10	1

Конкурсном документацијом је предвиђено да УК „Новобеоградска културна мрежа", као наручилац, обезбеђује коришћење простора за реализацију предметне услуге.

Дана 12.2.2016. године директор УК „Новобеоградска културна мрежа" је донео Одлуку о додели уговора број 23/2016 у јавној набавци мале вредности услуге – Организовања уметничких школица за децу којом се Уговор додељује понуђачу „Хот спорт" укупно вредности 1.650.000,00 динара.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 3. Уговора добављач се обавезао да врши промоцију услуга које су предмет уговора.

Чланом 12. Уговора уговорено је да ће Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Увидом у достављене рачуне, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, у укупном износу од 1.650.000,00 динара, без доказа:

- да је добављач „Хот спорт" извршила услуге Организовања програма из области спорта у свему према спецификацији услуге из понуде добављача;
- да је добављач „Хот спорт" обезбедила кординатора за сваки програм, као и да је водила пријаву, евиденцију и обавештавање полазника, као и да се старала о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);
- да је и на који начин добављач „Хот спорт" вршила промоцију услуга које су предмет уговора (члан 3. Уговора);
- да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 12. Уговора).

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 2.650.000,00 динара ради плаћања добављачу „Хот Спорт" по Уговору број 31 од 23.2.2016. године чији је предмет организовање програма у области спорта, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, за набавку услуге организовања програма из области спорта у укупном износу од 1.650.000,00 динара, на основу приложених рачуна добављача „Хот спорт", по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Докуметн	Број и датум рачуна	Износ
184	24.3.2016.	Рачун	33 од 3.3.2016.	1.320.000,00
447	15.7.2016.	Рачун	86 од 25.7.2016.	330.000,00
			Укупно:	**1.650.000,00**

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном изсноду од 1.650.000,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

5. Пренос средстава – „Артимедиа"

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа за набавку услуге Организовања програма пливања за пензионере и породице, у укупном износу од 3.619.500,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Износ
138	04.03.2016	2.895.600,00
362	09.06.2016	723.900,00
	Укупно:	**3.619.500,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - организовање програма за пливање за пензионере и породице број 30 од 23.2.2016. године,
- Одлука о покретању поступка број 23/2016 од 4.2.2016. године
- Одлука о додели уговора број 23/2016 од 12.2.2016. године
- рачуне добављача „Артимедиа" д.о.о.

У поступку контроле утврђено је, да је УК „Новобеоградска културна мрежа" дана 4.2.2016. године, објавила Позив за подношење понуда и Конкурсну документацију за предметну јавну набавку на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом је предмет јавне набавке обликован у две целине и то:

1. пливање за пензионере (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛИВАЊЕ ЗА ПЕНЗИОНЕРЕ	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 200 Број часова (недељно, по групи): 3 Број група: 10 Циклус обухвата 30 часова Број извршилаца по групи по часу: 5	1

2. пливање за породицу (деца са родитељима) (1 циклус)

Р.бр.	Назив услуге	Спецификација услуге	Број циклуса
1	ПЛИВАЊЕ ЗА ПОРОДИЦУ (деца са родитељима)	Трајање часа: 60 минута Број полазника у групи: до 400 Број часова(недељно, по групи): 2 Број група: 2 Циклус обухвата 30 часова Број извршилаца по групи по часу: 10	1

Конкурсном документацијом је предвиђено да УК „Новобеоградска културна мрежа", као наручилац, обезбеђује коришћење простора за реализацију предметне услуге.

Дана 12.2.2016. године директор УК „Новобеоградска културна мрежа" је донео Одлуку о додели уговора број 20/2016 у јавној набавци мале вредности услуге – Организовања програма за пливање за пензионере и породице којом се Уговор додељује понуђачу „Артимедиа" укупно вредности 3.619.500,00 динара.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 3. Уговора добављач се обавезао да врши промоцију услуга које су предмет уговора.

Чланом 12. Уговора уговорено је да ће Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Увидом у достављене рачуне, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, у укупном износу од 3.619.500,00 динара, без доказа:

- да је добављач Средња школа „Артимедија" извршила услуге Организовања програма пливања за пензионере и породице у свему према спецификацији услуге из понуде добављача;
- да је добављач Средња школа „Артимедија" обезбедила кординатора за сваки програм, као и да је водила пријаву, евиденцију и обавештавање полазника, као и да се старала о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);
- да је и на који начин добављач Средња школа „Артимедија" вршила промоцију услуга које су предмет уговора (члан 3. Уговора);
- да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 12. Уговора).

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 3.619.000,00 динара ради плаћања добављачу „Артимедиа" по Уговору број 30 од 23.2.2016. године чији је предмет организовање програма за пливање за пензионере и пореодице, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска кулутурна мрежа, за набавку услуге организовања програма пливања за пензионере и породице у укупном износу од 3.619.500,00 динара, на основу приложених рачуна добављача „Артимедиа", по прегледу који следи:

НЗК	Документ	Број и датум	Датум	Износ
138	Рачун	34 од 3.3.2016.	04.03.2016	2.895.600,00
362	Рачун	69 од 3.6.2016.	09.06.2016	723.900,00
			Укупно:	3.619.500,00

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном износу од 3.619.500,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

6. Пренос средстава - Удружење спасилаца на води

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа за набавку услуге спасилачко лекарског обезбеђења, у укупном износу од 217.220,54 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Износ
135	03.03.2016	27.503,52
174	22.03.2016	47.404,80
242	19.04.2016	36.953,28
301	17.05.2016	36.495,36
359	08.06.2016	37.480,32
552	30.08.2016	24.001,92
	Укупно:	**217.220,54**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Наруџбеница број 43/16 од 22.2.2016. године за набавку услуге спасилачко и лекарско обезбеђење корисника базена,
- Одлука о покретању поступка број 43/2016 од 19.2.2016. године
- понуда понуђача број 02/2016 од 19.2.2016. године
- рачуне добављача Удружење спасилаца на води

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 217.220,54 динара ради плаћања добављачу Удружење спасилаца на води по Наруџбеници број 43/16 од 22.2.2016. године чији је предмет услуга спасилачко и лекарско обезбеђење, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, за набавку услуге спасилачко лекарског обезбеђења у укупном износу од 217.220,54 динара, на основу приложених рачуна добављача Удружење спасилаца на води, по прегледу који следи:

НЗК	Број и датум рачуна	Датум НЗК	Износ
135	51 од 21.3.2016.	03.03.2016	27.503,52
174	60 од 12.4.2016.	22.03.2016	47.404,80
242	65 од 11.5.2016.	19.04.2016	36.953,28
301	67 од 3.6.2016.	17.05.2016	36.495,36
359	87 од 25.7.2016.	08.06.2016	37.480,32
552	90 од 17.8.2016.	30.08.2016	24.001,92
		Укупно:	**217.220,54**

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном износу од 217.220,54 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Конто 494239 – Остале опште услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирао на конут 494239 – остале опште услуге, пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 758.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
15	11.01.2016	Пренос средстава за финансирање уметничких дела	218.000,00
580	12.09.2016	Пренос средстава за Adria media group	360.000,00
873	30.12.2016	Пренос средстава за плаћање рачуна Adria media group	180.000,00
		Укупно:	**758.000,00**

1. Пренос средстава – куповина уметничких дела

ГО Нови Београд је дана 11.1.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа за набавку уметниичких дела, у укупном износу од 218.000,00 динара, што је евидентирано налогом за књижење број 15.

У поступку контроле, ГО Нови Београд доставила је на увид следећу документацију као основ за пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, и то:

- Уговоре о купопродаји уметничких дела, закључених између Новобеоградске културне мреже и:
- Наташе Иванић, академским сликаром из Београда Уговор 01/1 од 6.1.2016. године о чији је предмет купопродаја цртежа: Сенке, туш, 150x70 cm, 2014, аутор Наташа Иванић на износ од 51.000,00 динара;
- Наташе Иванић, магистром графике из Београда Уговор 01/2 од 6.1.2016. године о чији је предмет купопродаја колажа: „Колажи", диптих, техника CGD на папиру, 70x50 cm, 2014, аутор Ивана Видић на износ од 43.000,00 динара;
- Ђорђа Арнаута, магистром вајарства из Београда Уговор 01/3 од 6.1.2016. године о чији је предмет купопродаја скулптуре: Обелиск Земља 4, теракота, 44x28x22 cm, 2013, аутор Ђорђе Арнаут на износ од 82.000,00 динара;
- Соње Радаковић, дипломираним сликаром из Београда Уговор 01/4 од 6.1.2016. године о чији је предмет купопродаја слике: „Тоблероне", комбинована техника, 157x70 cm, 2011, аутор Соња Радаковић на износ од 42.000,00 динара.

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 218.000,00 динара ради плаћања физичким лицима на основу закључених Уговора о купопродаји чији је предмет набавка уметничких дела, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

2. Пренос средстава - „Adria media group" д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 12.9. до 30.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа за набавку услуге оглашавања у штампаним медијима и медијско праћење у штампаним и on line медијима, у укупном износу од 540.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
580	12.09.2016	Пренос средстава за Adria media group	360.000,00
873	30.12.2016	Пренос средстава за плаћање рачуна Adria media group	180.000,00
		Укупно:	**540.000,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд доставила је на увид следећу документацију као основ за пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, и то:

1. за пренос средстава у износу од 360.000,00 динара од 12.9.2016. године, достављена је следећа документација:
   - Одлука о покретању поступка набавке број 174/2016 од 2.9.2016. године - Објава у средствима јавног информисања,
   - понуду понуђача „Adria Media Group" д.о.о. без броја од 2.9.2016. године,
   - Наруџбеница број 174/2016 од 5.9.2016. године за набавку услуге Објаву у средствима јавног информисања
   - авансни рачун добављача „Adria Media Group" број 2016-1-169837 од 12.9.2016. године, на укупан износу од 300.000,00 динара без ПДВ, односно 360.000,00 динара са ПДВ,
   - Рачун добављача „Adria Media Group" д.о.о. број 201-1-166792 од 15.11.2016. године,
   - две стране из листа Story, и то 1/1 страна од 30.9.2016. године и ½ стране од 25.11.2016. године.

Увидом у достављену понуду понуђача „ADRIA MEDIA GROUP" било је оглашавање информација о активностима које спроводи УК „Новобеоградска културна мрежа", а не о активностима које спроводи Општине Нови Београд.

Увидом у достављене две стране из листа Story, утврђено је да су у њима описане искључиво активности Општине Нови Београд, без навођења УК „Новобеоградска културна мрежа" у било ком контексту.

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културена мрежа у укупном износу од 360.000,00 динара, за набавку услуге оглашавања у листу Story о активностим ГО Нови Београд, која није била предмет Понуде број од 2.9.2016. године добављача „ADRIA MEDIA GROUP, нити издате Наруџбенице број 174/2016 од 5.9.2016. године.

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 360.000,00 динара ради плаћања добављачу „Adria media group" д.о.о. по Наруџбеници број 174/2016 од 5.9.2016. године чији је предмет објава у средствима јавног информисања, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

2. за пренос средстава у износу од 180.000,00 динара, достављена је следећа документација:
   - Одлука о покретању поступка набавке број 204/2016 од 21.11.2016. године - Медијско праћење активности у средствима јавног информисања,
   - понуду понуђача „Adria Media Group" д.о.о. број 204/2016 од 21.11.2016. године,
   - Наруџбеница број 204/2016 од 21.11.2016. године,
   - копије две стране из дневног листа Курур, и то за дан 26.12.2016. године и за дан 28.12.2016. године,
   - Рачуни добављача „Adria Media Group" д.о.о. и то:

Рачун	датум промета	фактурисано
2016-1-166970	24.11.2016	46.200,00
2016-1-166911	26.11.2016	43.800,00
2016-1-167813	27.12.2016	46.200,00
2016-1-167730	28.12.2016	43.800,00
	Укупно:	180.000,00

Увидом у достављене две стране из листа Курур, утврђено је да су у њима описане искључиво активности Општине Нови Београд, без навођења Новобеоградске културне мреже у било ком контексту.

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културена мрежа у укупном износу од 180.000,00 динара, за набавку услуге медијско праћење активности у средствима јавног информисања о активностим ГО Нови Београд, која није била предмет Понуде број 204/2016 од 21.11.2016. године добављача „ADRIA MEDIA GROUP, нити издате Наруџбенице број 204/2016 од 21.11.2016. године.

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 180.000,00 динара ради плаћања добављачу „Adria media group" д.о.о. по Наруџбеници број 204/2016 од 21.11.2016. године чији је предмет медијксо праћење активности у средствима јавног информисања, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, за набавку услуге медијско праћење активности у средствима јавног информисања у укупном износу од 180.000,00 динара, на основу приложених рачуна добављача „Adria Media Group" д.о.о., по прегледу који следи:

Рачун	датум промета	фактурисано
2016-1-166970	24.11.2016	46.200,00
2016-1-166911	26.11.2016	43.800,00
2016-1-167813	27.12.2016	46.200,00
2016-1-167730	28.12.2016	43.800,00
	Укупно:	180.000,00

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тиме што је извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа у укупном износу од 180.000,00 динара одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Конто 494727 – Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирао на субаналитичком кону 494727 – накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт, пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, у укупном износу од 4.502.700,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
206	1.4.2016.	Пренос средстава за плаћање "CARDS PRINT"	269.700,00
288	11.5.2016.	Пренос средстава за плаћање „ROAMING ELECTRONICS"	4.233.000,00
		Укупно:	**4.502.700,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд доставила је на увид следећу документацију као основ за пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, и то:

1. за пренос средстава у износу од 269.700,00 динара од 1.4.2016. године, достављена је следећа документација:
   - рачун-отпремницу број 456 од 11.2.2016. године добављача "CARDS PRINT",
   - Одлуку о покретању поступка набавке – Услуга штампања ПВЦ картица број 13/2016 од 22.1.2016. године,
   - Наруџбеница број 13/2016 од 2.2.2016. године за набавку услуге штампања 15.500 комада ПВЦ картица,
   - рачун добављача „Cards print" д.о.о. Панчево број 456 од 11.2.2016. године.

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 269.700,00 динара ради плаћања добављачу „Cards print" д.о.о. по Наруџбеници број 13/2016 од 22.1.2016. године чији је предмет услуга штампања ПВЦ картица, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Увидом у рачун-отпремницу број 456 од 11.2.2016. године, испостављен од старане добављача „Cards print" д.о.о. Панчево, на основу које је ГО Нови Београд извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, у укупном износу од 269.700,00 динара, за набавку услуге штампања ПВЦ картица, утврђено је да је наведени рачун-отпремница није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте **чиме је одговорно лице УК „Новобеоградска културна мрежа" поступило супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.**

2. за пренос средстава у износу од 4.230.000,00 динара дана 11.5.2016. године, достављена је следећа документација:
   - Одлука о покретању поступка број 12/2016 од 22.1.2016. године,
   - Понуда понуђача Roaming electronic број 5 од 3.2.2016. године,
   - Одлука о додели уговора број 12/2016 од 4.2.2016. године,
   - Уговор о јавној набавки – набавка добара таблет рачунара број 33 од 23.2.2016. године,
   - рачун добављача Roamnig electronic д.о.о. број 240001602667 од 29.2.2016. године.

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава Новобеоградској културној мрежи у укупном износу од 4.230.000,00 динара ради плаћања добављачу „Roaming electronic" д.о.о. по Уговору број 33 од 23.2.2016. године чији је предмет набавка добара – таблет рачунара, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Увидом у рачун-отпремницу број 240001602667 од 29.2.2016. године, испостављен од стране добављача „Roamnig electronic" д.о.о., на основу које је ГО Нови Београд извршило пренос средстава индиректном кориснику Новобеоградска културна мрежа, у укупном износу од 4.230.000,00 динара, за набавку услуге добара таблет

рачунара, утврђено је да је наведени рачун-отпремница није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте **чиме је одговорно лице УК „Новобеоградска културна мрежа" поступило супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.**

4.2. Пренос средстава Туристичкој организацији за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године

Туристичка организација за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд (у даљем тексту: ТО Нови Београд) основана је Одлуком о оснивању број X-020-434 од 3.12.2015. године, донетом од стране Скупштине ГО Нови Београд. Чланом 4. наведне Одлуке прописано је да је ГО Нови Београд оснивач ТО Нови Београд. ТО Нови Београд регистрована је код Привредног суда Решењем број 1 ФИ.605/15 од 8.12.2015. године.

Чланом 11. Одлуке прописано је да су органи ТО Нови Београд директор, Управни и Надзорни одбор. Директор се именује на период од четири године, уз могућност поновног именовања.

Чланом 12. прописано је да Организацију представља и заступа директор, са свим овлашћењима неограничено.

Дана 3.12.2015. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је Закључак о давању сагласности на Статут ТО Нови Београд број X-020-438.

Чланом 10. Одлуке о организацији управе градске општине Нови Београд број X-020-323 од 28.09.2015. године, прописано је да послови Одељења за буџет и финансије обухватају:

- припремање и израда нацрта одлуке о буџету, ребалансу буџета и привременом финансирању општине;
- припремање упутстава која садрже смернице за израду буџета и финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника;
- обрачунавање зарада и накнада зарада;
- давање мишљења на програме пословања индиректних буџетских корисника;
- израда завршног рачуна буџета, консолидованог завршног рачуна и завршног рачуна индиректних буџетских корисника;
- **вођење пословних књига за индиректне буџетске кориснике.**

У постуку контроле утвђено је да ГО Нови Београд није донело акт којим би ближе уредио поступке контроле наменског коришћења пренетих средстава индиректним корисницима.

ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд у укупном износу од 13.396.175,00 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	1.248.216,56
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	149.785,98
494122	Допринос за здравствено осигурање	64.283,16
494123	Допринос за случај незапослености	9.361,64
494151	Накнаде за запослене	41.718,00
494211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	24.454,43
494235	Стручне услуге	4.149.400,00
494239	Остале опште услуге	5.999.972,00
494269	Материјал за посебне намене	1.528.635,60
494651	Остале текуће дотације и трансфери	145.847,63
		13.396.175,00

Конто 494111 – Плате додаци и накнаде запослених
Конто 494121 – Доприноси за ПИО
Конто 494122 – Доприноси за здравствено осигурање
Конто 494123 – Доприноси за случај незапослености
Конто 494651 – Остале текуће дотације и трансфери

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име преноса средстава ТО Нови Београд, за зараде, порезе и доприносе, као и умањење зараде прописане Законом о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, у укупном износу од 1.617.494,97 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
494111.	Плате, додаци и накнаде запослених	1.248.216,56
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	149.785,98
494122	Допринос за здравствено осигурање	64.283,16
494123	Допринос за случај незапослености	9.361,64

Конто	Назив конта	Износ
494651	Остале текуће дотације и трансфери	145.847,63
		1.617.494,97

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, врши обрачун зарада за потребе ТО Нови Београд, на основу члана 10. Одлуке о организацији градске општине Нови Београд. Као прилог захтева за пренос средстава, на увид су достављени обрачунски листови запослених у ТО Нови Београд и уговори о раду. У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд, као основ за пренос средстава идиректном кориснику ТО Нови Београд, доставила је следеће уговоре о раду:

Р рб	Име и презиме	Позиција	Број уговора	Датум уговора	Период важења уговора
1	Вељко Цупаћ	директор	6/2015	8.12.2015.	од 8.12.2015. и даље
2	Кристина Вујаковић	пословни секретар	17/2016	26.2.2016.	од 26.2. до 26.5.2016.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршио пренос средстава ТО Нови Београд, за исплату зарада по прегледу који следи:

МЕСЕЦ	Број запос.	Бруто I	ПИО	Здрав.	Незап.	Умањење зараде у складу са Законом о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата	УКУПНО
Децембар 2015.	1	77.643,12	9.317,17	3.998,62	582,32	10.853,00	102.394,23
Јануар 2016.	1	84.184,80	10.102,18	4.335,52	631,39	12.293,00	111.546,89
Фебруар 2016.	1	84.162,00	10.099,44	4.334,34	631,22	11.117,11	110.344,11
Март 2016.	2	144.191,76	17.303,01	7.425,88	1.081,44	19.341,35	189.343,44
Април 2016.	2	139.029,84	16.683,58	7.160,04	1.042,72	18.544,06	182.460,24
Мај 2016.	2	129.500,32	15.540,04	6.669,27	971,25	17.151,71	169.832,59
Јун 2016.	1	84.159,68	10.099,16	4.334,22	631,2	11.242,57	110.466,83
Јул 2016.	1	84.159,60	10.099,15	4.334,22	631,2	11.242,56	110.466,73
Август 2016.	1	84.159,76	10.099,17	4.334,23	631,2	11.241,62	110.465,98
Септембар 2016.	1	84.159,68	10.099,16	4.334,22	631,2	11.242,57	110.466,83
Октобар 2016.	1	84.159,60	10.099,15	4.334,22	631,2	11.242,56	110.466,73
Новембар 2016.	1	84.210,08	10.105,21	4.336,82	631,58	11.188,52	110.472,21
Децембар 2016.	1	84.159,68	10.139,56	4.351,56	633,72	11.242,56	110.527,08
	УКУПНО:						1.617.494,97

У поступку контроле, увидом у исплатне листиће зарада за Кристину Вујаковић, за месеце март, април и мај 2016. године, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, на име исплате нето зараде у износу од 115.575,24 динара, односно у бруто износу од 160.206,88 динара, по прегледу који следи:

Месец	Нето накнада	Бруто накнада
март	43.242,83	60.032,00
април	39.716,29	55.001,28
мај	32.616,12	45.173,60
	115.575,24	**160.206,88**

Дана 26.2.2016. године, ТО Нови Београд закључила је Уговор о раду број 17/2016 са Кристином Вујаковић из Београда. Чланом 6. уговорено је да: „запослена заснива радни однос на одређено време, на период од 3 (три) месеца, почев од 26.2.2016. године".

Чланом 4. уговорено је да: „Запослена заснива радни однос на пословима пословног секретара".

У поступку контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршило пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном бруто износу од 160.206,88 динара, на основу закљученог уговора о раду са Кристином Вујаковић, без сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава образована Одлуком Владе РС ("Сл. гласник РС", бр. 108/2013).

Начин обрачуна плата, додатака и накнада запослених у ТО Нови Београд прописани су: Законом о раду, Законом о платама у државним органима и јавним службама, Законом о буџетском систему, Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавних службама, Закључцима Владе Републике Србије о одређивању висине основице за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, Законом о порезу на доходак грађана, Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање и Правилником о организацији рада и систематизацији послова ТО Нови Београд.

Чланом 27. е) став 36. Закона о буџетском систему прописано је:

„Укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених."

У ставу 37. члана 27е) наведено је:

„Изузетно од става 36. овог члана, број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, може бити већи од 10% укупног броја запослених, уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства."

Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014 и 118/2014,22/2015 и 59/2015), у даљем тексту: Уредба, ближе је уређен поступак за прибављање сагласности:

1) за заснивање радног односа са новим лицима ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава, у смислу члана 27е став 35. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка и 108/13 - у даљем тексту: Закон);

2) да укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код одређеног корисника јавних средстава, у смислу члана 27е став 37. Закона, буде већи од 10% од укупног броја запослених код тог корисника;

3) за настављање поступака ради попуњавања радних места код корисника јавних средстава који су започети, а нису окончани до дана ступања на снагу Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 108/13).

ТО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, имала 1 (једно) запослено лице, из чега произилази да ТО Нови Београд није могла ангажовати додатна лица без сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила пренос средстава укупном износу од 160.206,88 динара, за исплату бруто зараде за Криснину Вујаковић, на основу закљученог уговора о раду број 17/2016 под 26.2.2016. године са ТО Нови Београд, за коју није прибављена сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава образована Одлуком Владе РС ("Сл. гласник РС", бр. 108/2013).

Конто 494239 – Остале опште услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 5.999.972,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датумк НЗК	Опис	Износ
299	16.5.2016.	Ласта, организовање туристичких обилазака - Темишвар	1.735.162,00
299	16.5.2016.	Ласта, организовање туристичких обилазака - Сегедин	2.700.390,00
299	16.5.2016.	Ласта, организовање туристичких обилазака - дворци Војводине	1.564.420,00
		УКУПНО:	**5.999.972,00**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Изјава одговорног лица ТО Нови Београд број 49-2/2016 од 9.5.2016. године,
- Извештај о стручној оцени понуда,
- Одлуку о пркретању постука јавне набавке број 24/2016 од 10.3.2016. године,
- Образац понуде број 189/2016 од 17.3.2016. године,
- Одлуку о додели уговора број 24/2016 од 21.3.2016. године,
- Уговор о јавној набавци - организовање туристичких обилазака број 29/2016 од 23.3.2016. године,
- рачуне СП Ласта а.д. са извештајима лица задуженог за организацију излета, по прегледу који следи:

Р бр	Број и датум рачуна	Износ
1	РН 30666 од 17.4.2016.	1.735.162,00
2	РН 30665 од 16.4.2016	2.700.390,00
3	РН 30664 од 17.4.2016.	1.564.420,00
	Укупно	**5.999.972,00**

Одговорно лице ТО Нови Београд и СП Ласта ад закључили су Уговор о јавној набавци-организовање туристичких обилазака, заведен код ТО Нови Београд дана 23.3.2016. године под бројем 29/2016, а код СП Ласта ад 25.3.2016. године, под бројем 3231 укупне вредности 4.999.975,00 динара без ПДВ-а, односно 5.999 972,00 динара са ПДВ.

Увидом у конкурсну документацију, у вези са закљученим Уговором број 29/2016, доступној на Порталу јавних набавку, у делу II СПЕЦИФИКАЦИЈА дефинисано је да је:

1. Предмет јавне набавке услуга организовања туристичких обилазака **за грађане Новог Београда**, на 3 дестинације.

2. Динамика путовања:

Прва дестинација (Сегедин) .....укупно: 2 обиласка аутобусом
1. Субота, 02. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова.....16 аутобуса
2. Субота, 16. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова.....17 аутобуса

Друга дестинација (Темишвар) ..... укупно: 4 обилазака аутобусом
1. Субота, 02. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова..... 6 аутобуса
2. Недеља, 03. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова..... 7 аутобуса
3. Субота, 16. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова..... 6 аутобуса
4. Недеља, 17. април 2016. године.....време поласка 06:30-7:00 часова..... 7 аутобуса

Трећа дестинација (Дворци Војводине) .....укупно: 4 обиласка аутобусом
1. Субота, 02. април 2016. године.....време поласка 07:30-8:00 часова..... 6 аутобуса
2. Недеља, 03. април 2016. године.....време поласка 07:30-8:00 часова..... 5 аутобуса
3. Субота, 16. април 2016. године.....време поласка 07:30-8:00 часова..... 6 аутобуса
4. Недеља, 17. април 2016. године.....време поласка 07:30-8:00 часова..... 5 аутобуса

3. За сваки организовани излет аутобусом, услуга појединачно обухвата:
   - Одлазак и повратак туристичким аутобусом (климатизованим, не старијим од 5 година) на дестинацију прецизирану у техничкој спецификацији; Место поласка путовања за све дестинације је плато испред ГО Нови Београд;
   - Организација и вођство пута са урачунатим улазницама за локалитете чији је обилазак предвиђен у оквиру културног програма за сваку дестинацију посебно;
   - Услуге лекара пратиоца;
   - Осигурање путника за време трајања вожње и током целог излета; за време вршења услуге изабрани понуђач је одговоран за безбедност путника у ком погледу је дужан да предузме све мере које су предвиђене позитивним прописима;
   - Ланч пакет за сваког путника састављен од:
   - сендвича (шунка, качкаваљ)
   - сока и/или воде и
   - десерта и/или воћа

Увидом и извештаје лица задуженог за организацију целодневног излета, утврђено је да су исти наративног карактера и садрже податке о дестинацији, времену поласка и одласка, датум поласка и броју присутних учесника, као и катак опис излета.

Увидом у достављене рачуне и извештаје лица задуженог за организацију излета, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 5.999.972,00 динара, без доказа:

- колико је аутобуса ангажовано за превоз путника 2. и 3. априла и 16. и 17. априла 2016. године, односно није доставила доказе да је дана 2.4.2016. године са паркинга ГО Нови Београд кренуло 28 аутобуса (за Сегедин - 16 аутобуса, за Темишвар - 6 аутобуса и за Дворце Војводине - 6 аутобуса), дана 3.4.2016. године 12 аутобуса (за Темишвар - 7 аутобуса и за Дворце Војводине - 5 аутобуса), дана 16.4.2016. године 29 аутобуса (за Сегедин - 17 аутобуса, за Темишвар - 6 аутобуса и за Дворце Војводине - 6 аутобуса) и дана 17.4.2016. године 12 аутобуса (за Темишвар - 7 аутобуса и за Дворце Војводине - 5 аутобуса).

- колико је укупно путника ишло на једнодневне излете, као и да ли су на излете ишли пензионери, како је предвиђено Финансијским планом ТО Нови Београд за 2016. годину,

- за колико путника су плаћене улазнице за локалитете који су предвиђени за обилазак културним програмом,

- који број ланч пакета и које садржине је обезбеђен за путнике,

- који број путника је био осигуран, као и подаци о путницима који су осигурани,

- који број лекара пратилаца је ангажован, као и подаци о ангажованим лекарима пратиоцима,

- који број водича је ангажован, као и подаци о ангажованим водичима.

ГО Нови Београд је дана 16.5.2016. године извршила расходе на име преноса средстава идниректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге организовања туристичких обилазака у вредности од 5.999.972,00 динара од добављача „Ласта" а.д, по прегледу који следи:

Р бр	Број и датум рачуна	Износ

1	РН 30666 од 17.4.2016.	1.735.162,00
2	РН 30665 од 16.4.2016	2.700.390,00
3	РН 30664 од 17.4.2016.	1.564.420,00
	Укупно	**5.999.972,00**

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном износу од 5.999.972,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Конто 494235 – Стручне услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирао на конут 494235 – стручне услуге, пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 4.149.400,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
249	21.04.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	642.600,00
808	13.12.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	642.600,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	128.520,00
322	25.05.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
378	16.06.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
436	12.07.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
727	14.11.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	257.040,00
		УКУПНО:	**3.213.000,00**
100	18.02.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
616	28.09.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
		УКУПНО:	**336.000,00**
187	25.03.2016	Пренос средстава за "АДРИА МЕДИА ГРОУП"	600.000,00
844	23.12.2016	Пренос средстава за израду ел. здрав. књижице	400,00
		Укупно:	**600.400,00**
		УКУПНО 494235 – СТРУЧНЕ УСЛУГЕ:	**4.149.400,00**

1. Пренос средстава ЈП СЦ Нови Београд

ГО Нови Београд је у период од 1.1. до 31.12.2016. године извршило пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге школе пливања од добављача ЈП СЦ Нови Београд, у укупном износу од 3.213.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
249	21.04.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	642.600,00
808	13.12.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	642.600,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	128.520,00
322	25.05.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
378	16.06.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
436	12.07.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	514.080,00
727	14.11.2016	Пренос средстава за ЈП СЦ Нови Београд	257.040,00

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- записник о отварању понуде,
- образац понуде број 173 од 17.2.2016. године и образац структуре цене,
- одлуку о додели уговора бро 9/2016 од 18.2.2016. године,
- одлуку о покретању поступка јавне набавке број 9/2016 од 8.2.2016. године,
- Уговор о јавној набавци – школа пливања и рекреације број 14/2016 од 19.2.2016. године
- рачуне ЈП СЦ Нови Београд, по прегледу који следи:

РБ	Број и датум рачуна	Износ
1	254/16 од 29.2.2016.	128.520,00
2	444/16 од 31.3.2016.	642.600,00
3	525/16 од 30.4.2016.	514.080,00
4	753/16 од 31.5.2016.	514.080,00
5	806/16 од 30.6.2016.	514.080,00
6	1429/16 од 31.10.2016.	257.040,00
7	1594/16 од 30.11.2016.	642.600,00
	Укупно	**3.213.000,00**

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију, у делу 5 Образац структуре цене, доступно на Порталу јавних набавки, дефинисано да понуђач да цену за изнајмљивање базена са пропратним услугама за 33 недеље, као што следи:

Редни број	Опис услуге	Јединица мере	1. Количина	2. Цена без ПДВ	3. Цена са ПДВ	Укупна цена без ПДВ (1x2)	Укупна цена са ПДВ (1x3)
1.	Изнајмљивање базена са пропратним услугама	Недеља дана	33				

У периоду од 22.02. до 25.06.2016. (18 недеља) и од 12.09. до 24.12.2016. године (15 недеља) потребно је обезбедити:

1. Закуп комплекса од најмање два затворена базена:
- Мали базен
- Мали и средњи базен

Термини:
- Радни дани, термин у трајању од 1 сат после 19h и 2 сата везано суботом
- Укупно у току недеље:
  - мали базен 3 сата после 19h
  - мали и средњи базен 4 сата после 19h

2. Ангажовање:
- 6 лиценцираних тренера,
- 2 спасиоца и лекара за сваки термин за групу до100 деце узраста од 4-12 година, у зависности од величине базена који се користи,
- демонстратора на базену и стручњака за мониториг програма који ће допринети успешнијој реализацији програма,
- лица за стручно-техничку подршку у реализацији програма,
- стручних предавача који ће одржати предавања за тренере, родитеље и децу на тему спорта и пливања.

3.Обезбеђење неопходних пливачких реквизита за непливаче (даске, пловци)

4.Организација завршне свечаности на крају сваког курса, уз обезбеђење диплома и медаља

Увидом у достављене од стране ЈП СЦ Нови Београд, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 3.213.000,00 динара, без доказа:

- да су искоришћени термини у малом и средњем базену, радним данима у трајању од 1 сата, после 19:00 часова и 2 сата везано суботом, односно укупно у току недеље: мали базен 3 сата после 19:00 часова и мали и средњи базен 4 сата после 19:00 часова;

- да су ангажована лица и то: 6 лиценцираних тренера, 2 спасиоца и лекара за сваки термин за групу до стотину (100) деце узраста од 4 до 12 година, демонстратор на базену и стручњак за мониториг програма, лица за стручно-техничку подршку у реализацији програма, стручни предавач који ће одржати предавања за тренере, родитеље и децу на тему спорта и пливања,

- да је организована завршна свечаност на крају сваког курса, уз обезбеђење диплома и медаља.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава идиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге школе пливања у вредности од 3.213.000,00 динара од добављача ЈП СЦ Нови Београд, по прегледу који следи:

РБ			Број и датум рачуна	Износ
1	249	21.4.2016.	254/16 од 29.2.2016.	128.520,00
2	808	13.12.2016.	444/16 од 31.3.2016.	642.600,00
3	184	24.3.2016.	525/16 од 30.4.2016.	514.080,00
4	322	25.5.2016.	753/16 од 31.5.2016.	514.080,00
5	378	16.6.2016.	806/16 од 30.6.2016.	514.080,00
6	436	12.7.2016.	1429/16 од 31.10.2016.	257.040,00
7	727	14.11.2016.	1594/16 од 30.11.2016.	642.600,00
			Укупно	3.213.000,00

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном износу од 3.213.000,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

2. Пренос средстава добављачу „Gain" д.о.о.

ГО Нови Београд је у период од 1.1. до 31.12.2016. године извршило пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге школе пливања од добављача ЈП СЦ Нови Београд, у укупном износу од 336.000,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Опис	Износ
100	18.02.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
184	24.03.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
616	28.09.2016	Пренос средстава за "ГАИН"	84.000,00
		УКУПНО:	336.000,00

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Наруџбеница број 5/2016 од 4.2.2016. године,
- понуду за набавку дистрибицију материјала број 5/2016,
- одлука о покретању поступка број 5/2016 од 28.1.2016. године
- рачуне добављача „Gain" д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге дистрибуције штампаног материјала у укупном износу од 336.000,00 динара од добављача „Gain" д.о.о., по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Намена	Износ
100	18.02.2016	пренос средстава за плаћање фактуре-"гаин" РН 01/16 од 9.2.2016.	84.000,00
184	24.03.2016	пренос средстава за плаћање фактуре-"гаин" РН 02/16 од 29.2.2016.	84.000,00
184	24.03.2016	пренос средстава за плаћање фактуре-"гаин" РН 03/16 од 18.3.2016.	84.000,00
616	28.09.2016	пренос средстава за плаћање рачуна-"гаин" РН 36/16 од 8.9.2016.	84.000,00
		УКУПНО:	336.000,00

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном износу од 336.000,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3. Пренос средстава добављачу „Adria Media Group" д.о.о.

ГО Нови Београд је у дана 25.3.2016. године извршило пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге оглашавања у штампаним медиима, у укупном износу од 600.000,00 динара, евидентиран налогом за књижење број 187.

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Наруџбеница број 25/2016 од 21.3.2016. године,
- понуду за набавку дистрибицију материјала број 25/2016 заведена код добављача „Adria media group" дана 18.3.2016. године,
- позив за подношење понуда,
- копија две стране из листа Story од 15.4.2016. године и 27.5.2016. године,
- рачун добављача „Adria media group" д.о.о. број 35/2016 од 1.4.2016. године.

Увидом у достављену понуду понуђача „Adria media group" број 286 од 18.3.2016. године, на обрасцу наручиоца, утврђено је да је добављач „Adria media group" доставило следеће:

Назив	Јединица мере	Количина	Јединична цена без ПДВ	Јединична цена са ПДВ	Укупна цена без ПДВ	Укупна цена са ПДВ
Оглашавање информација о активностима које спроводи ТО Нови Београд и туристичким потенцијалима општине Нови Београд. Једно издање, обухвата на целој страни формата А4 у гласилима које излази недељно или двонедељно	ком	2	250.000,00	300.000,00	500.000,00	600.000,00
Начин и услови плаћања (Плаћање ће се извршити истог дана када наручилац пошаље добављачу налог за извршење услуге)						

У поступку контроле, на увид су достављене две стране из листа Story од 15.4.2016. године и 27.5.2016. године, на којима су описане **активности Општине Нови Београд, без навођења УК „Новобеоградска кулутрна мрежа" у било ком контексту. У истима је наведено да је Општина Нови Београд покренула преко 40 бесплатних програма** који су намењени свим генерацијама, и то: школа страних језика, курса рачунара, фитнеса за даме, глуме, сликања, каратеа, моторичких вежби, спа релаксације кроз рођендански поклон, као и активности **Општине Нови Београд** на уређењу паркова и зелених површина. У истима је описано да су најпопуларнији програми које **општина спроводи бесплатни излети за Новобеограђане.**

Предмет позива за подношење понуда и предмет достављене понуде понуђача „Adria media group" је било **оглашавање информација о активностима које спроводи ТО Нови Београд и туристичким потенцијалима** општине Нови Београд, **а не о активностима које спроводи Општине Нови Београд.**

ГО Нови Београд је извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд у укупном износу од 600.000,00 динара, за набавку услуге оглашавања у листу Story о активностим ГО Нови Београд, која није била предмет Понуде број 286 од 18.3.2016. године добављача „ADRIA MEDIA GROUP, нити издате Наруџбенице број 25/2016 од 21.3.2016. године.

ГО Нови Београд је дана 25.3.2016. године извршило пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге оглашавања у штампаним медиима, у укупном износу од 600.000,00 динара, евидентиран налогом за књижење број 187, на основу рауна добављача „Adria media group" број 35/2016 од 1.4.2016. године. **Увидом у наведени рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном изсноду од 600.000,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.**

Конто 494269 – Материјал за посебне намене

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, евидентирао на конут 494269 – материјал за посебне намене, пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 1.528.635,60 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	ОПИС	Износ
153	11.03.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	79.224,00
281	06.05.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	60.000,00
281	06.05.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	29.721,60
281	06.05.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	325.500,00
281	06.05.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	89.700,00
342	31.05.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	10.500,00
392	23.06.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	60.000,00
392	23.06.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	54.000,00
808	13.12.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	60.000,00
873	30.12.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	599.400,00
873	30.12.2016	Пренос средстава за плаћање фактуре-"космос"	160.590,00
		УКУПНО:	**1.528.635,60**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

- Уговор о јавној набавци - организовање туристичких обилазака број 16/2016 од 23.2.2016. године,
- Одлуку о покретању поступка јавне набавке број 6/2016 пд 28.1.2016. године,
- образац структуре цене од 3.2.2016. године
- рачуне добављча „Космос", по прегледу који следи:

Чланом 1. Уговора о јавној набавци-Штампа материјала број 16/2016 од дана 23.2.2016. године, уговорено је да је предмет уговора набавка услуге штампе материјала.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге штампе материјала у укупном износу од 1.563.135,60 динара од добављача „Космос" д.о.о., по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Број и датум рачуна	Износ
16	11.03.2016	70 од 25.2.2016	79.224,00
36	06.05.2016	105 од 11.3.2016	60.000,00
36	06.05.2016	89 од 2.3.2016	29.721,60
36	06.05.2016	150 од 30.3.2016	325.500,00
36	06.05.2016	149 од 30.3.2016	89.700,00
38	11.05.2016	161 од 4.4.2016	34.500,00

НЗК	Датум НЗК	Број и датум рачуна	Износ
45	31.05.2016	214 од 10.5.2016	10.500,00
54	23.06.2016	11 од 13.6.2016	54.000,00
54	23.06.2016	172 од 15.4.2016	60.000,00
104	13.12.2016	582 од 2.12.2016	60.000,00
111	30.12.2016	605 од 22.12.2016	599.400,00
111	30.12.2016	623 од 29.12.2016	160.590,00
			1.563.135,60

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном износу од 1.563.135,60 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

5.Конто 481911 – Дотације осталим непрофитним институцијама

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд, евидентирала је расходе на субаналитичком конту 481991 – дотације осталим непрофитним институцијама, у укупном износу од 52.992.330,00 динара и на субаналитичком конту 481941 – дотације осталим удружњеима, у укупном износу од 3.000.000,00 динара.

У периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, ГО Нови Београд расписала је 8 (осам) јавних конкурса за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, и по истима одобрила 65 (шездесет пет) пројеката, по прегледу који следи:

Редни број	Датум расписивања конкурса	Број и датум одлуке о одабиру пројеката из буџета ГО Нови Београд у 2016. години	Вредност средстава одобрених на конкурсу	Број одобрених пројеката
1.	22.01.2016.	XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016.	25.000.000,00	15
2.	25.02.2016.	XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016.	3.000.000,00	5
3.	22.2.2016.	XII-020-1/2016-37 од 1.4.2016.	4.700.000,00	6
4.	14.4.2016.	XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016.	12.000.000,00	14
5.	5.8.2016.	XII-020-1/2016-143 од 30.8.2016.	10.149.800,00	4
6.	23.11.2016.	XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016.	1.790.000,00	5
7.	24.11.2016.	XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016.	8.000.000,00	8
8.	9.12.2016.	XII-020-1/2016-307 од 30.12.2016.	11.700.000,00	8
Укупно			76.339.800,00	65

5.1. Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.1.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 25.000.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 22.1.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40.Статута Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању

Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:

Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;

Чланови:

1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;

2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";

3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;

4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

Увидом у текст јавног конкурса за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд објављеног у дневном листу „Данас" **дана 22.1.2016.** године, у поступку контроле утврђено је да је рок за достављање и слање препорученом поштом пријава на предметни конкурс **5.2.2016. године** до 16 часова, односно **рок за достављање пријава из конкурса је краћи од 15 дана од дана објављивања конкурса (рок је 14 дана)**,чиме је поступљено супротно члану 6. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) и члану 9. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

Тиме што је рок за достављање пријава из јавног конкурса, објављеног у дневном листу „Данас" дана 22.1.2016. године, краћи од 15 дана од дана објављивања конкурса, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 6. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) и члану 9. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) .

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.1.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из следећих области и то: програми из области културе, програми из области спорта и програми из области хуманитарног рада. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2016. године.Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга опбухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са захтевима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Остварени разултати подносиоца пријаве претходних година

- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 22.1.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 29.1.2016. године** једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката из области културе, спорта и хуманитарног рада **који је расписан 22.1.2016. године.**

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упутство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 22.1.2016. године .

У поступку контроле, увидом у Упутство, утврђено је да максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-2000 корисника-10 бодова; преко 2000 корисника- 20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (20 бодова потпуна, 5 бодова –делимична)	20
3.	Сарадња са локалном заједницом	5
4.	Остварени разултати подносиоца пријаве претходних година	5
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	5
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	5
7.	Одрживост пројекта	5
8.	Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи	30
9.	Обухваћеност више области једним пројектом (5 бодова једна област, 30 бодова више области)	100
	Укупно:	

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројекта вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист

града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 10.2.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 5.2.2016. године на конкурс су пристигле 42 пријаве. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 29.1.2016. године комисија је усвојила ранг листу од 40 пријава док две пријаве није ни разматрала јер нису испуњавале услове конкурса."

Увидом у Записник Комисије од 10.2.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ	"И посао и задовољство за све Новобеограђане"	100	5 500 000,00
2.	ПОКРЕТ ЗА ЕВРОПСКИ РАЗВОЈ ОБРАЗОВАЊА- ПЕРО	„Новобеоградске новине"	100	6 500 000,00
3.	ЦЕНТАР ЗА ОМЛАДИНУ ТВОЈА СРБИЈА	„Новобеоградске креативне школице"	100	3 900 000,00
4.	РАГБИ 13 КЛУБ НОВИ БЕОГРАД	„У сусрет Првенству света у рагбију 13"	100	500 000,00
5.	ЦЕНТАР МИР	"Новобеоградски фестивал хуманости"	95	5 500 000,00
6.	УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА НВО COLOR MEDIA EVENTS	„Три културна угла"	95	250 000,00
7.	САВЕЗ КОШАРКАША У КОЛИЦИМА СРБИЈЕ	„Спортом до бољег квалитета живота"	90	300 000,00
8.	ФОРУМ МЛАДИХ СА ИНВАЛИДИТЕТОМ СРБИЈЕ	„Укључимо све да би нам било боље"	90	300 000,00
9.	СПОРТСКО УДРУЖЕЊЕ „Hot Sport"	„Нови шампиони Новог Београда"	85	1 500 000,00
10.	УДРУЖЕЊЕ ЛИКОВНИХ УМЕТНИКА ПРИМЕЊЕНИХ УМЕТНОСТИ И ДИЗАЈНЕРА СРБИЈЕ- УЛУПУДС	„Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања"	85	100 000,00
11.	ЦЕНТАР ЗА ИНКЛУЗИЈУ, ИНОВАЦЈУ И ИНТЕГРАЦИЈУ- ИН ЦЕНТАР	„Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу"	85	200 000,00
12.	УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА НВО COLOR MEDIA EVENTS	„Ја бирам тим"	85	150 000,00
13	УДРУЖЕЊЕ АКЦИЈА ЗА СЛЕПЕ	„Мотивишимо младе!"	85	100 000,00
14.	ЦЕНТАР ВИЗУЕЛНИХ УМЕТНОСТИ АРТ ГЕСТ	АртиКулАкција	85	140 000,00
15.	ЦЕНТАР ЗА ПОЗИТИВАН РАЗВОЈ ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ	'Мој Нови Београд'-представа форум театра	85	60 000,00
16.	ДРУШТВО АРХИТЕКАТА БЕОГРАДА- ДАБ	Историја урбане културе Новог Београда	75	нису одобрена средства
17.	РВАЧКИ КЛУБ ЕТНА	Базичан спорт- РВАЊЕ са елементима гимнастике, атлетике, пливања за децу и родитеље	70	нису одобрена средства
18.	ЦЕНТАР ВИЗУЕЛНИХ УМЕТНОСТИ АРТ ГЕСТ	„Суботом у 5"	70	нису одобрена средства
19.	УДРУЖЕЊЕ СРПСКА ДУША	Иза хоризонта, једнодневни мултимедијални фестивал музичке и визуелне уметности посвећен Лази Ристовском	70	нису одобрена средства
20.	ПРИЈАТЕЉИ ДЕЦЕ ОПШТИНЕ НОВИ БЕОГРАД	"У част Драгану Лукићу- Лукићев лист"	65	нису одобрена средства
21.	УДРУЖЕЊЕ "ТИМ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И КУЛТУРУ-ТОК"	"Потрага за благом Новог Београда"	60	нису одобрена средства
22.	СТРЕЉАЧКИ КЛУБ НОВИ БЕОГРАД-УШЋЕ	"Летња школа стрељаштва"	60	нису одобрена средства
23.	УДРУЖЕЊЕ СТАРА БЕЖАНИЈА	„Бежанија траје преко 500 година"	55	нису одобрена средства
24.	ЦЕНТАР ЗА МУЛТИМЕДИЈАЛНУ УМЕТНОСТ И КОМУНИКАЦИЈУ- ТАНГРАМ	5. Фестивал европског филма "Исток Запад"	55	нису одобрена средства
25	ЦЕНТАР ЗА МУЛТИМЕДИЈАЛНУ УМЕТНОСТ И КОМУНИКАЦИЈУ- ТАНГРАМ	КИНО РЕГИОН 5- Недеља савременог хрватског филма	55	нису одобрена средства
26.	ЦЕНТАР ЗА МУЛТИМЕДИЈАЛНУ УМЕТНОСТ И КОМУНИКАЦИЈУ- ТАНГРАМ	Позоришна представа (Е)МИГРАНТИ	55	нису одобрена средства
27.	УДРУЖЕЊЕ ПЕТРУЦ 1910	"Смотра љубави"	55	нису одобрена средства
28	УДРУЖЕЊЕ ПЕТРУЦ 1910	"Дарови природе из Сурчина"	55	нису одобрена средства

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
29.	ЦЕНТАР ЗА ОСНАЖИВАЊЕ СОЦИЈАЛНО УГРОЖЕНИХ КАТЕГОРИЈА "4М"	"WEB портал-пут до информисаног и задовољног грађанина"	55	нису одобрена средства
30.	УДРУЖЕЊЕ ПЕТРУЦ 1910	"Најбоље из Сурчина"	55	нису одобрена средства
31.	УДРУЖЕЊЕ БЕОГРАДСКИ МЕСЕЦ ФОТОГРАФИЈЕ	Београдски месец фотографије	50	нису одобрена средства
32.	ОДРЕД ИЗВИЂАЧА "ПАНТЕР" НОВИ БЕОГРАД	„Нови Београд кроз објектив младих извиђача"	45	нису одобрена средства
33.	СТРЕЉАЧКИ КЛУБ НОВИ БЕОГРАД-УШЋЕ	"Породични викенд"	45	нису одобрена средства
34.	ОПШТИНСКИ ОДБОР ОПШТИНЕ НОВИ БЕОГРАД УДРУЖЕЊА ИЗБЕГЛИХ, РАСЕЉЕНИХ И ДОСЕЉЕНИХ ЛИЦА "ЗАВИЧАЈ" БЕОГРАД	70 година "Осме офанзиве"	45	нису одобрена средства
35.	КИНОЛОШКО ДРУШТВО НОВИ БЕОГРАД	Прва специјализована изложба паса Нови Београд 2016. и хуманитарно удомљавање паса из прихватилишта Дрежевац	15	нису одобрена средства
36.	СЛОВАЧКО КУЛТУРНО ПРОСВЕТНО ДРУШТВО "ШАФАРИК"	"Из потпетица у опанке"	45	нису одобрена средства
37.	ПРИЈАТЕЉИ ДЕЦЕ ОПШТИНЕ НОВИ БЕОГРАД	"Калеидоскопске слике Београда"	45	нису одобрена средства
38.	УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА ЕВО РУКА	Учврстимо корак,корачајмо заједно	45	нису одобрена средства
39.	ЦЕНТАР ЗА ОСНАЖИВАЊЕ СОЦИЈАЛНО УГРОЖЕНИХ КАТЕГОРИЈА "4М"	"Талентио трећег доба-мала школа сликарства и веза"	45	нису одобрена средства
40.	АКАДЕМСКО ДРУШТВО ЗА ПРОУЧАВАЊЕ И ЧУВАЊЕ КУЛТУРНОГ СТВАРАЛАШТВА "НОВИ БЕОГРАД", ВИСОКЕ ТУРИСТИЧКЕ ШКОЛЕ	"Млади Академског друштва Нови Београд својим суграђанима"	45	нису одобрена средства

У Записнику је наведено да Пројекти Стрељачког клуба Нови Београд-Ушће "Набавка мета и дијабола" и "Набавка МК муниције" нису разматрани јер не испуњавају услове конкурса.

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова), односно није образложила разлог за неодобравање средстава за укупно 25 пристиглих пријава, док је за две поднете пријаве наведено да не испуњавају конкурса, без навођења који су то услови.

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО.На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 22.1.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Уз Записник Комисије од 10.2.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да је Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са са треће седнице који је Комисија саставила дана 10.2.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања

пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 19.2.2016. године, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 25.000.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе, спорта и хуманитарног рада, који је ГО Нови Београд расписала дана 22.1.2016. године, и то следећим организацијама:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Удружење за младе Србије	Бошко Козарски	И посао и задовољство за све Новобеограђане	5.850.000,00	100	5.500.000,00	X 020-80 од 24.2.2016
2.	Покрет за европски развој образовања -ПЕРО	Ђорђе Миланович	Новобеоградске новине	9.482.000,00	100	6.500.000,00	X 020-79 од 24.2.2016
3.	Центар за омладину твоја Србија	Војин Шаљић	Новобеоградске креативне школице	4.948.000,00	100	3.900.000,00	X 020-82 од 24.2.2016
4.	Рагби 13 Клуб Нови Београд	Владан Киканович	У сусрет првенству света у рагбију 13	1.000.000,00	100	500.000,00	X 020-150 од 12.4.2016
5.	Центар МИР	Ивана Жупић	Новобеоградски фестивал хуманости	5.600.000,00	95	5.500.000,00	X 020-81 од 24.2.2015
6.	Уружење грађана- Hbo Colour Media Events	Гордана Бјелајац	Три културна угла	550.000,00	95	250.000,00	X 020-176 од 11.4.2016
7.	Савез кошаркаша у колицима Србије	Микица Будимировић	Спортом до бољег квалитета живота	450.000,00	90	300.000,00	X-020-110 од 1.3.2016
8.	Форум младих са инвалидитетом Србије	Микица Будимировић	Укључимо све да би нам било боље	340.000,00	90	300.000,00	X-020-109 од 1.3.2016
9.	Спортско удружење- Хот Спорт	Един Шкорић	Нови шампиони Новог Београда	1.897.200,00	85	1.500.000,00	X-020-83 од 24.2.2016
10.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије УЛУПУДС	Константин Петровић	Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања	350.000,00	85	100.000,00	X 020-123 од 14.3.2016.
11.	Центар за инклузију, иновацију интеграцију ИН центар	Сузана Ивановић	Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу	300.000,00	85	200.000,00	X 020-125 од 14.3.2016.
12.	Уружење - HBO COLOUR MEDIA EVENTS	Гордана Бјелајац	Ја бирам тим	498.500,00	85	150.000,00	X 020-177 од 11.4.2016
13.	Удружење Акција за слепе	Лука Јоксимовић Барбат	Мотивишимо младе	800.000,00	85	100.000,00	X 020-124 од14.3.2016
14.	Центар визуелних уметности АРТ ГЕСТ	Сузана Радовић	АртиКулАкција	140.000,00	85	140.000,00	X 020-796 од 3.6.2016
15.	Центар за позитиван развој деце и омладине	Ана Радовић	Мој Нови Београд - представа форум тетатра	145.000,00	85	60.000,00	X-020-122 од 14.3.2016
		Укупно		32.350.700,00		25.000.000,00	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 22.1.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;

- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.1.1. Удружење „УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ", за пројекат: "И посао и задовољство за све Новобеограђане"

ГО Нови Београд је са Удружењем "Удружење за младе Србије" (у даљем тексту: Удружење „УМС") закључила Уговор број Х- 020-80 дана 24.2.2016. године **за реализацију пројекта: "И посао и задовољство за све Новобеограђане".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Новобеоградске новине".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење "УМС" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 5.850.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х 020-80 од 24.2.2016. године у износу од 5.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
1	Менаџер пројекта	150.000,00	150.000,00
2	Финансије и рачуноводство	60.000,00	60.000,00

	ТОТАЛ	210.000,00	210.000,00
	ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
1.	Укупан трошак свих 39 радионица (припрема, изнајмљивање опреме, израда, тренери , одржавање	1.170.000,00	800.000,00
2.	Продукција концерта групе Легенде	1.200.000,00	1.200.000,00
3.	Продукција концерта групе Гарави сокак	1.000.000,00	950.000,00
4.	Техника и озвучење концерт Легенде	450.000,00	450.000,00
5.	Техника и озвучење концерт Гарави сокак	450.000,00	450.000,00
6.	Бина концерт Легенде	400.000,00	400.000,00
7.	Бина концерт Гарави сокак	400.000,00	400.000,00
8.	Промотивне активности	450.000,00	450.000,00
9.	Обезбеђење концерт Легенде	60.000,00	95.000,00
10.	Обезбеђење концерт Гарави сокак	60.000,00	95.000,00
	ТОТАЛ	5.640.000,00	5.290.000,00
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	5.850.000,00	5.500.000,00

Удружење "УМС" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта УМС ће организовати и реализовати радионице за активно тражење посла и два велика концерта за све Новобеограђене."

Удружење "УМС" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да се унапреди запошљивост незапослених Новобеограђана, као и да се унапреди понуда културно-уметничког програма за Новобеограђане.

Посебни циљеви:

- Јачање капацитета Новобеограђан за активно тражење посла и повећање запошљивости
- Унапређење понуде културно-уметничког програма на Новом Београду."

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења "УМС" да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 5.500.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-80 дана 24.2.2016. године, за реализацију пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђене", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "УМС" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем „УМС", Х-020-80 од 24.2.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 5.500.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „УМС" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 3.850.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.650.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-80 од 24.2.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "УМС".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "УМС" у укупном износу од 5.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
26.02.2016	117	3.850.000,00
01.06.2016	345	1.650.000,00
Укупно:		**5.500.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "УМС", у укупном износу од 5.500.000,00 динара на текући рачун код Комерцијалне банке Београд.

Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), чије су

последње измене ступиле на снагу 16.3.2016. године, прописан је начин утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава који су укључени и који нису укључени у систем консолидованог рачуна трезора, као и услови и начин за отварање и укидање подрачуна консолидованог рачуна трезора код Управе. Наведеним Правилником прописано је да су остали посебни корисници јавних средстава, између осталог и удружења, која не припадају јавном сектору, а којима се врши пренос средстава из буџета на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор - тип корисника јавних средстава - 8.

Правилником о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016), уређен је План подрачуна консолидованог рачуна трезора, његова садржина, начин коришћења и вођења подрачуна. У члану 2. став 1. тачка 4а прописано је да су подрачуни консолидованог рачуна трезора, посебни наменски динарски рачуни укључени у систем консолидованог рачуна трезора који се отварају осталим корисницима јавних средстава и осталим - посебним корисницима јавних средстава.

Тиме што је извршила плаћање у износу од 1.650.000,00 динара, дана 1.6.2016. године, Удружењу "УМС", на текући рачун код Комерцијалне банке Београд, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно Правилнику о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), Правилнику о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016) и члановима 8. и 96. Закона о буџетском систему.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "УМС" за пројекат "И посао и задовољство за све Новобеограђане" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

<u>Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта</u>

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "УМС" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "И посао и задовољство за све Новобеограђане").

Извештај за пројекат "И посао и задовољство за све Новобеограђане" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 25.5.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење "за младе Србије - УМС" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 5.500.000,00 динара по завршетку пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђане" а све у складу са Уговором X-020-80 од 24.2.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-79-80 дана 24.2.2016.године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Одржано је 39 радионица за укупно 150 полазника (3 групе од по 50 полазника, свака групе је имала 13 радионица);
- Одржан је концерт групе Легенде дана 8.4.2016. године у Хали спортова на Новом Београду, коме је присуствовало око 5.000 Новобеограђана
- Одржан је концерт групе Гарави сокак дана 9.4.2016. године у Хали спортова на Новом Београду, коме је присуствовало око 5.000 Новобеограђана
- Промотивне активности – комуникација са медијима, организовање гостовања и емитовања репортажа у вези са пројектним активностима, промоција у онлајн издањима најтиражније и најчитаније дневне штампе.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења „УМС" да достави акт на основу кога користе простор у Хали спортова за одржавање концерата.

Уз Извештај, Удружење „УМС" је доставио Изјаву од 20.5.2016. године, у којој наводи да ће по уплати преосталог уговореног износа од 30%, извршити плаћање добављачима по рачунима за реализацију пројекта.

У поступку контроле, утврђено да је Удружење „УМС" доставило слике са компјутера (screenshots) са друштвене мреже (facebook) у којима су групе „Гарави сокак" и „Легенде", као и председник општине Нови Београд, вршили промоцију бесплатних концерата у Хали спортова на Новом Београду, као и фотографије са концерта групе „Легенде".

У Извештају није наведено:

- на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта од стране удружења „УМС";
- начин обезбеђења простора – Хале спортова за припрему и одржавање концерта група „Легенде" и „Гарави сокак"
- ко су били полазници/учесници у радионицама које су у оквиру програма реализоване (нема списокова полазника/учесника) нити је пружен доказ да је било 150 полазника/учесника;
- на којим локацијама су одржане радионице у периоду од 15.2. до 30.4.2016. године;
- Ко су били тренери и предавачи на одржаним радионицама;
- на који начин и ко је вршио поделу карата/улазница за концерте група „Легенде" и „Гарави сокак" (укупно 10.000 посетилаца)

Како је већ наведено, ГО Нови Београд није од Удружења "УМС" тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „УМС" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "УМС", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-80 дана 24.2.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 5.500.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Марија Минић	Уговор о раду за обављање послова пројект менаџера (без броја, од 1.9.2014. године и	28.500,00 Месечно по уговору	Одлуком Удружења, Марија Минић, је постављена на позицију менаџера пројекта „И посао и задовољство за све Новобеограђане", за период од 10.2. до 30.4.2016. године. Нису достављени извештаји о извршеним услугама као доказ о врсти и обиму ангажовања Марија Минић на реализацији пројекта.	0,00	25.000,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
		Одлука о постављењу менаџера пројекта од 10.2.2016. године		Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Марија Минић, у укупном износу од 25.000,00 динара, и то: износ од 19.485,00 динара (извод број 79 од 28.4.2016. године) и износ од 5.515,00 динара (извод број 78 од 27.4.2016. године)			
2	Удружење "Panacea solution"	Уговор о одржавању обука за активно тражење посла у склопу пројекта (без броја) од 1.3.2016. године.		Предмет уговора је организација обука за активно тражење посла у периоду од 1.3.2016. до 10.5.2016. године; програм обуке је реализација у 3 групе, у свакој групи од по 50 полазника, што укупно износи 150 полазника; свака група полазника ће имати 9 радионица, што укупно за три групе износи 27 радионица. Уговорена вредност је 820.000,00 динара.			
		Рачун број 06/16 од 1.3.2016.	410.000,00	У рачунима је наведено „задужујемо вас за организацију и реализацију радионица по основу уговора у оквиру пројекта „И посао и задовољство за све Новобеограђане". Уз рачуне нису достављени докази када и где су одржане радионице; колико је било учесника/полазника, као и ко су били предавачи на радионицама. **Удружење је доставило рачуне извршиоца услуга који нису потписан од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Удружење "Panacea solution" **у укупном износу од 820.000,00 динара и то** - Рачун број 06/16- Извод број 39 од 2.3.2016. године. - рачун број 17/2016 – Извод број 85 од 11.5.2016. године.	0,00	410.000,00	0,00
		Рачун број 17/16 од 6.5.2016.	410.000,00			410.000,00	
3	„Friend media"	Рачун број 22 од 30.4.2016.	310.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Промотивне активности у оквиру пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђане". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге; није наведено где је извршена промоција и на који начин. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршио пренос средстава Friend media у износу од 310.000,00 динара Изводом број 83 од 9.5.2016. године.	0,00	310.000,00	0,00
4	„Panonia music"	Уговор о организацији и реализацији концерта групе Гарави сокак број 16/16 од 5.4.2016.;Фактура број 013/2016 од 4.4.2016.	405.801,00	Предмет уговора је реализација концерта „Гарави сокак". У Уговору није наведено које су обавезе Агенције Panonia music" већ само обавезе Удружења УМС и то: да обезбеди техничке услове за реализацију концерта (бина, озвучење, расвета); све друге пратеће радње које се тичу организације концерта (обезбеђење, медицинска заштита, обележавање простора, логистика, пресс, протокол); извршти промоцију концерта; извршити уплату Агенцији за реализацију концерта у износу од 3.300 евра по средњем курсу НБС на дан уплате средства. **Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији „Panonia music" **у укупном износу од 405.801,00 динара и то** - Рачун број 013/2016- Извод број 63 од 5.4.2016	0,00	405.801,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
				године			
5	Берар студио	Рачун број 16-360-000011 од 12.4.2016.	900.000,00	У рачуну је наведен опис услуге:" Изнајмљивање технике, озвучења, расвете и ЛЕД екрана за техничку реализацију концерта групе Гарави сокак и групе Легенде у Хали спортова, Нови Београд, 8. и 9. април 2016." У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге; није наведено која врста технике је предмет изнајмљивања. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Берар студио у износу од 900.000,00 динара и то 270.000,00 динара изводом број 63 од 5.4.2016. године и 630.000,00 динара изводом 68 од 13.4.2016 године.	0,00	900.000,00	0,00
6	Татјана Димитријевић ПР остале услужне активности Tia Agency	Уговор о организацији и реализацији концерта групе Легенде без броја и датума; Рачун брпк 01/04-16 од 6.4.2016.	608.454,00	Предмет уговора је реализација концерта „Легенде". У Уговору није наведено које су обавезе Агенције „Tia Agency " већ само обавезе Удружења УМС и то: да обезбеди техничке услове за реализацију концерта (бина, озвучење, расвета); све друге пратеће радње које се тичу организације концерта (обезбеђење, медицинска заштита, обележавање простора, логистика, пресс, протокол); извршти промоцију концерта; извршити уплату Агенцији за реализацију концерта у износу од **4.950 евра** по средњем курсу НБС на дан уплате средства, а најкасније 2 дана пре извођења концерта, по испостављеном предрачуну. У рачуну је наведено: „Концерт групе Легенде" у Хали спортова на Новом Београду 08.04.2016. године. По уговору састављеном 23.03.2016. у износу од 4.950 евра по средњем курсу НБС на дан 24.3.2016. године". **Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** **Удружење је извршило пренос средстава Агенцији „Tia Agency" у укупном износу од 608.454,00 динара, дана 5.4.2016. године, извод број 63, по рачуну број 01/04-16 од 6.4.2016. године, односно извршено је плаћање пре испостављања фактуре.**	0,00	608.454,00	0,00
7	AA Craft Audio	Рачун 25/16 од 4.4.2016.	400.000,00	У рачуну је наведено: „Постављање бине са комплетном опремом за одржавање концерта групе Гарави сокак." У рачуну није наведена спецификација услуге, изнајмљивање бине - временски период изнајмљивања, период монтирања и демонтирања бине. **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава** AA Craft Audio **у укупном износу од 400.00,00 динара, дана 13.5.2016. године, извод број 87 по рачуну број 25/16 од 4.4.2016. године**	0,00	400.000,00	0,00
		Рачун 26/16 од 4.4 2016.	400.000,00	У рачуну је наведено: „Постављање бине са комплетном опремом за одржавање концерта групе Легенде." У рачуну није наведена спецификација услуге,	0,00	5.000,00	395.000,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
				изнајмљивања бине - временски период изнајмљивања, период монтирања и демонтирања бине. **Удружење је доставило рачуни извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** **Удружење је извршило пренос средстава „AA Craft Audio" у укупном износу од 5.000,00 динара, дана 13.5.2016. године, извод број 87 по рачуну број 26/16 од 4.4.2016. године. Нема доказа да је извршено плаћање у износу од 395.000.00 динара.**			
8	Gama digital centar	Рачун број 16-00259 од 8.3.2016.	29.623,20	У рачуну је наведен опис услуге: "Штампани материјал: Плакат; Дигитална штампа: УМС 50 ком 150гр 4-0 Плакат Фестивал 70x50пдф,Kunstdruk,500,150г". **У рачунима није наведена спецификација извршене услуге - штампе, фактуре/отпремнице нису потписане од стране лица које је преузело одштампане материјале – плакате.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „AA Craft Audio" у износу 29.623,20 динара, дана 13.5.2016. године, извод број 87.	0,00	29.623,20	0,00
		Рачун број 16-00402 од 28.3.2016.	5.529,60	У рачуну је наведен опис услуге: "Дигитална штампа; УМС 40 ком 170гр 4-0 Мали плакат.пдф, Kunstdruk,500,170г". **У рачунима није наведена спецификација извршене услуге - штампе, фактуре/отпремнице нису потписане од стране лица које је преузело одштампане материјале – плакате.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „AA Craft Audio" у износу 5.529,60 динара, дана 13.5.2016. године, извод број 87.	0,00	5.529,60	0,00
		Рачун број 16-00496 од 11.4.2016.	36.828,00	У рачунима је наведено: „Штампани материјал – флајери" **У рачунима није наведена спецификација извршене услуге - штампе, фактуре/отпремнице нису потписане од стране лица које је преузело одштампане материјале – флајере.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Gama digital centar" по рачунима број 16-00496 и број 16-00552, у укупном износу од 71.032,80 динара, дана 13.5.2016. године, извод број 87.	0,00	36.828,00	0,00
		Рачун број 16-00552 од 22.4.2016.	34.204,80		0,00	34.204,80	0,00
9	Toi Toi	Рачун број 1026/16 од 11.4.2016.	24.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "75 м ниске ограде са укљученим транспортом Нови Београд" . Рачун нема спецификацију – јединичну цену добара. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Toi Toi дана 7.4.2016. године по Предрачуну број 27/16,	0,00	24.000,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази за је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
				извод број 64			
		Рачун број 1041/16 од 20.4.2016.	6.600,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Баријера надокнада за оштећену баријеру " **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Toi Toi дана 13.5.2016. године по Рачуну број 1041/16, извод број 87	0,00	6.600,00	0,00
10	Фото видео студио д.о.о.	Рачун број 0080-2/2016 од 4.5.2016.	525.770,40	У рачуну је наведена врста услуге „продукција концерта групе Гарави сокак". Рачун нема спецификацију извршене услуге. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** **Нема доказа да је извршено плаћање предузећу Фото видео студио д.о.о. по рачуну број 0080-2/2016 од 4.5.2016. у износу од 525.770,40 динара.**	0,00	0,00	525.770,40
		Рачун број 0080-1-2016 од 4.5.52016.	594.199,20	У рачуну је наведена врста услуге „продукција концерта групе Легенде". Рачун нема спецификацију извршене услуге. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** **Нема доказа да је извршено плаћање предузећу Фото видео студио д.о.о. по рачуну број 0080-1-2016 од 4.5.2016. године, у износу од 594.199,20 динара.**	0,00	0,00	594.199,20
11	Агенција Real account	Рачун број 4 од 29.2.2016.	10.000.00	У рачунима је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђане". **Удружење је доставило рачуне извршиоца услуга који нису потписан од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Real account" **у укупном износу од 50.000,00 динара и то:** - Рачун број 4- Извод број 38 од 1.3.2016. године. - Рачун број 8 Извод број 46 од 11.3.2016. године. - Рачун број 16 Извод број 83 од 9.5.2016. године. **Нема доказа да је извршено плаћање предузећу Агенција Real account по рачуну број 25 од 15.5.2016. године у износу од 20.000,00 динара.**	0,00	10.000.00	0,00
		Рачун број 8 од 10.2.2016.	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 16 од 30.4.2016.	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 25 од 15.5.2016.	10.000,00		0,00	0,00	20.000,00
12	Семиотик	Уговор о пружању услуга физичког обезбеђења број 15/16 од 5.4.2016.; Рачун број 126/16 од 30.4.2016. године	184.320,00	Предмет уговора је пружање услуге физичко-техничког обезбеђења у Хали спортова на Новом Београду за време одржавања концерта групе „Легенде" и „Гарави сокак" 8.4. и 9.4.2016. године. Уговорена цена је 184.320,00 динара. У рачуну број 126/16 је наведено:"Услуге физичког обезбеђења односно редарска служба у Хали спортова на Новом Београду за време одржавања концерта Легенде и Гарави сокак". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Семиотик" у укупном износу од 184.320,00 динара и то дана 5.4.2016. године (извод број 63) у износу од 92.160,00 динара и дана 12.4.2016.	0,00	184.320,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
				године (извод број 67) у износу од 92.160,00 динара. **Плаћање је извршено на основу предрачуна који нису достављени уз рачун број 126/16.**			
		Рачун број 125/16 од 30.4.2016. године	4.608,00	У рачуну број 125/16 је наведено: "Ванредно ангажовање једног радника на обезбеђења на чувању музичких инструмената између два концерта Легенде и Гарави сокак". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Семиотик" у износу од 4.608,00 динара, дана 13.5.2016. године (извод број 87).	0,00	4.608,00	0,00
					0,00	3.849.968,60	1.524.969,60
	УКУПНО:		5.374.938,2		3.849.968,60		1.524.969,60

Рекапитулација табеле:

ста трошка према добреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
енаџер ројекта	150.000,00	25.000,00	-125.000,00	Марија Минић Уговор о раду за обављање послова пројект менаџера (без броја, од 1.9.2014. године и Одлука о постављењу менаџера пројекта од 10.2.2016. године	менаџера пројекта „И посао и задовољство за све Новобеограђане", за период од 10.2. до 30.4.2016. године	0	25.000,00	0	150.000,00
нансије	60.000,00	60.000,00	0,00	Агенција Real account	"Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђане".	0	50.000,00	10.000,00	60.000,00
тан трошак и 39 адионица припрема, нагиавање реме, рада, ренери , ирање	800.000,00	820.000,00	20.000,00	Удружење "Panacea solution"	организација и реализација радионица по основу уговора у оквиру пројекта „И посао и задовољство за све Новобеограђане"	0	820.000,00	0	800.000,00
одукција нцерта групе генде	1.200.000,00	594.199,20	-605.800,80	Фото видео студио д.о.о.	„продукција концерта групе Легенде".	0	0	594.199,20	1.200.000,00
родукција нцерта групе ави сокак	950.000,00	525.770,40	-424.229,60	Фото видео студио д.о.о	„продукција концерта групе Гарави сокак".	0	0	525.770,40	950.000,00
ника и озвучење нцерт генде	450.000,00	900.000,00	0,00	Берар студио	Изнајмљивање технике, озвучења, расвете и ЛЕД екрана за	0	900.000,00	0	900.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Техника и озвучење концерт Гарави сокак	450.000,00				техничку реализацију концерта групе Гарави сокак и групе Легенде у Хали спортова				
Бина концерт Легенде	400.000,00	400.000,00	0,00	AA Craft Audio	Постављање бине са комплетном опремом за одржавање концерта групе Легенде."	0	5.000,00	395.000,00	400.000,00
Бина концерт Гарави сокак	400.000,00	400.000,00	0,00	AA Craft Audio	Постављање бине са комплетном опремом за одржавање концерта групе Гарави сокак."	0	400.000,00	0	400.000,00
Промотивне активности	450.000,00	310.000,00	-140.000,00	„Friend media"	"Промотивне активности у оквиру пројекта "И посао и задовољство за све Новобеограђане"	0	310.000,00	0	450.000,00
Обезбеђење концерт Легенде	95.000,00	188.928,00	-1.072,00	Семиотик	услуге физичко-техничког обезбеђења у Хали спортова на Новом Београду за време одржавања концерта групе „Легенде" и „Гарави сокак" 8.4. и 9.4.2016. године и "Ванредно ангажовање једног радника на обезбеђења на чувању музичких инструмената између два концерта Легенде и Гарави сокак"	0	188.928,00	0	190.000,00
Обезбеђење концерт Гарави сокак	95.000,00			Семиотик		0		0	0
Нису одобрена средства по пројекту	0	405.801,00	405.801,00	„Panonia music"	реализација концерта „Гарави сокак".	0	405.801,00	0	0
	0	608.454,00	608.454,00	Татјана Димитријевић ПР „Tia Agency„	реализација концерта „Легенде"	0	608.454,00	0	0
	0	106.185,60	106.185,60	Gama digital centar	Штампани материјал и дигитална штампа	0	106.185,60	0	0
	0	30.600,00	30.600,00	Toi Toi		0	30.600,00	0	0
Укупно:	5.500.000,00	5.374.938,20	-1.296.102,40			0,00	3.849.968,60	1.524.969,60	5.500.000,00
			+1.171.040,60				5.374.938,20		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта				Износ за који нису достављени рачуни	износ за који није достављена документација за правдање средстава у складу са пројектом
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		
1	2	3	4	5=2+3+4	6=1-5	6=1-2

5.500.000,00	4.203.897,60	20.000,00	1.151.040,60	5.374.938,20	125.061,80	1.296.102,40
		1.171.040,60				

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „УМС", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 5.374.938,20 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 5.374.938,20 динара и то:

- за износ од 1.524.969,60 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;
- за износ од 3.849.968,60 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта од стране Удружења „УМС"; уз рачуне за реализацију обука нису достављени докази када и где су одржане радионице, колико је било учесника/полазника, као и ко су били предавачи на радионицама; фактуре–отпремнице за испоруку добара нису потписане од стране лица које је робу примило, нема доказа ко је преузео робу;
- у оквиру износа од 3.849.968,60 динара, износ од 1.151.040,60 динара утрошен је за намене које нису одобрене буџетом пројекта и износ од 20.000,00 динара изнад висине средстава које су одобрене буџетом пројекта по Уговору број X-020-80 од 24.2.2016. године;
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-80 од 24.2.2016. године;

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, по позицијама у складу са пројектом, у износу од 1.296.102,40 динара.

3. од укупног износа за који је достављена документација 5.374.938,20 динара, износ од 820.000,00 динара односи се за реализацију обука док се износ од 4.554.938,20 динара односи на реализацију концерта група „Легенде" и „Гарави сокак".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „УМС" за реализацију пројекта „И посао и задовољство за све Новобеограђане" у укупно уговореном износу од износу од 5.500.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-80 од 24.2.2016. године.

5.1.2. Удружење „Покрет за европски развој образовања - ПЕРО", пројекат: "Новобеоградске новине"

ГО Нови Београд је са Удружењем "Покрет за европски развој образовања" (у даљем тексту: Удружење „ПЕРО") закључила Уговор број X- 020-79 дана 24.2.2016. године за реализацију пројекта: "Новобеоградске новине".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Новобеоградске новине".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење "ПЕРО" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 9.482.000,00 динара, док одобрена средства по ревидираном буџету пројекта, без датума и броја, Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X 020-79 од 24.2.2016. године у износу од 6.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Уредник и координатор новина	300.000,00	200.000,00
Трошак финансија	72.000,00	60.000,00
ТОТАЛ	372.000,00	260.000,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Хонорар сарадника	360.000,00	320.000,00
Дизајн и прелом часописа	600.000,00	400.000,00
Штампа часописа	3.900.000,00	2.600.000,00
Савијање часописа	900.000,00	600.000,00
Дистрибуција часописа	2.100.000,00	1.400.000,00
Промоција часописа	200.000,00	200.000,00
Припрема и прелом онлајн издања новобеоградске новине	990.000,00	660.000,00
ТОТАЛ	9.050.000,00	6.180.000,00

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Трошак канцеларије	60.000,00	60.000,00
ТОТАЛ	60.000,00	60.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	9.482.000,00	6.500.000,00

Удружење "ПЕРО" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта биће припремљено, издато и диструбуирано 5 бројева Новобеоградских новина, које ће садржати корисне и важне информације за Новобеограђане, а које ће они добијати на кућну адресу.

Новобеоградске новине се намећу као неопходност, што због великог броја програма које општина Нови Београд спроводи за своје грађане, што због растућег броја различитих активности и дешавања на Новом Београду, посебно у летњем периоду године, а о којима Новобеограђани често нису информисани на време или уопште. Такође, веома је важно да Новобеограђани буду на време информисани о различитим хуманитарним акцијама и активностима спортских клубова на територији Општине, како би могли да се укључе у жељене активности.

Сваки број ће бити штампан у 100.000 примерака, од којих ће 90.000 бити дистрибуирано у поштанско сандуче сваком стану на Новом Београду, док ће преосталих 10.000 примерака бити дистрибуирано на прометним јавним местима по Новом Београду."

Удружење "ПЕРО" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење информисаности Новобеограђана.

Посебни циљеви обухватају:

- Унапређење информисаности Новобеограђана о активностима и дешавањима на територији општине Нови Београд
- Промоција активности које за Новобеограђане организује општина Нови Београд
- Повећана видљивост и доступност корисних информација међу Новобеограђанима

Унапређење медијске подршке и промоција активности за Новобеограђане које реализује или у којима учествује Нови Београд."

О Нови Београд од Удружења "ПЕРО" **није тражио** да исти ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 6.500.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-79 дана 24.2.2016. године, за реализацију пројекта "Новобеоградске новине", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.7.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-79 дана 24.2.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ПЕРО", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта информисање грађана Новог Београда о пројектима које општина реализује.

Увидом у Статут Удружења „ПЕРО" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења образовања у свим сферама друштва, као и да су циљеви удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од значаја за развој омладине и унапређења образовања.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016. године, којом су Удружењу „ПЕРО" одобрена средства у износу од 6.500.000,00 динара за реализацију пројекта који

није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе, спорта и хуманитарног рада) и које није основано за остваривање циљева из области информисања, за које је пројекат одобрен.

У члану 5 Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 6.500.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ПЕРО" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 4.550.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.950.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-79 од 24.2.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "ПЕРО".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" у укупном износу од 6.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
25.02.2016	115	4.550.000,00
01.06.2016	345	1.950.000,00
Укупно:		**6.500.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "ПЕРО", у укупном износу од 6.500.000,00 динара на текући рачун код Комерцијалне банке Београд.

Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), чије су последње измене ступиле на снагу 16.3.2016. године, прописан је начин утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава који су укључени и који нису укључени у систем консолидованог рачуна трезора, као и услови и начин за отварање и укидање подрачуна консолидованог рачуна трезора код Управе. Наведеним Правилником прописано је да су остали посебни корисници јавних средстава, између осталог и удружења, која не припадају јавном сектору, а којима се врши пренос средстава из буџета на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор - тип корисника јавних средстава - 8.

Правилником о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016), уређен је План подрачуна консолидованог рачуна трезора, његова садржина, начин коришћења и вођења подрачуна. У члану 2. став 1. тачка 4а прописано је да су подрачуни консолидованог рачуна трезора, посебни наменски динарски рачуни укључени у систем консолидованог рачуна трезора који се отварају осталим корисницима јавних средстава и осталим - посебним корисницима јавних средстава.

Тиме што је извршила плаћање у износу од 1.950.000,00 динара, дана 1.6.2016. године, Удружењу "ПЕРО", на текући рачун код Комерцијалне банке Београд, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно Правилнику о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), Правилнику о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016) и члану 8.Закона о буџетском систему.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" за пројекат "Новобеоградске новине" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "ПЕРО" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградске новине" је потписан од стране заступника удружења Сање Трифуновић).

Извештај за пројекат "Новобеоградске новине" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд. је на 6. седници одржаној дана 30.5.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 6.500.000,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградске новине" а све у складу са Уговором X-020-79 дана 24.2.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-79-80 дана 24.2.2016.године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Издато и дистрибуирано је 4 броја Новобеоградских новина под називом „Новобеоградски лист" током **4 месеца** (фебруар-мај 2016. године); сваки број штампан **у 90.000 примерака (укупно 360.000 примерака)** од којих је 85.000 примерака дистрибуирано у поштанско сандуче сваком стану на Новом Београду а преосталих 5.000 примерака је дистрибуирано на јавним местима по Новом Београду;
- Промоција Новобеоградских новина вршила се путем електронских медија.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

У Извештају није наведено:

- **на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција Новобеоградских новина;**
- **да ли је и када на сајту Градске општине Нови Београд објављено 6 издања онлајн новина.**

Контролом је утврђено да је у пријавном формулару у кратком опису пројекта у делу који се односи на мерљиве резултате пројекта наведено је да ће бити објављено 6 онлајн издања новина и 6 бројева Новобеоградских новина у 100.000 примерака сваког од броја, док је у делу који се односи на врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, између осталог наведено, да ће бити припремљено, издато и дистрибуирано **5 бројева Новобеоградских новина**, у 100.000 примерака, од којих ће 90.000 бити дистрибуирано у поштанско сандуче сваком стану на Новом Београду, док ће преосталих 10.000 примерака бити дистрибуирано на прометним јавним местима по Новом Београду.

Како је већ наведено, ГО Нови Београд **није од Удружења "ПЕРО" тражио да усагласи обим услуге (број примерака штампаних издања Новобеоградских новина), у складу са одобреним средствима из Уговора.**

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења "ПЕРО" да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним одобреним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 6.500.000,00 динара.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "ПЕРО", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број Х-020-79 дана 24.2.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 6.500.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Мирјана Трнинић	Уговор о раду на одређено време од 29.1.2016. године и Одлука о ангажовању на пројекту од 15.2.2016.	**28.500,00** Месечно по уговору	Одлуком Удружења, Мирјана Трнинић, је постављена на позицију уредника и координатора новина у оквиру пројекта Новобеоградске новине, **за период од 15.2. до 25.5.2016. године.** **Нису достављени извештаји о извршеним услугама као доказ о врсти и обиму ангажовања Мирјане Трнинић на реализацији пројекта.** Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Мирјани Трнинић, у укупном износу од 60.889,00 динара, и то: износ од 30.889,00 динара (извод број 29 од 28.4.2016. године) и износ од 30.000,00 динара (извод број 17 од 15.3.2016. године)	0,00	30.889,00	0,00
					0,00	30.000,00	
2.	Кристина Ђурић	Уговор о ауторском хонорару, без броја 26.2.2016	Бруто износ 160.000,00	Ауторски уговор за обављање послова - новинар сарадник. Хонорар износи 40.000,00 динара за сваки месец реализације пројекта, односно 160.000,00 динара за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** **Није достављен доказ (извод) да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у укупном износу од 160.000,00 динара.**	0,00	0,00	160.000,00
3.	Исидора Зубић	Уговор о ауторском хонорару, без броја од 26.2.2016	Бруто износ 160.000,00	Ауторски уовор за обављање послова - новинар сарадник. Хонорар износи 40.000,00 динара за сваки месец реализације пројекта, односно 160.000,00 динара за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** **Није достављен доказ (извод) да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у укупном износу од 160.000,00 динара.**	0,00	0,00	160.000,00
4	Real account	Рачун број 6 од 10.3.2016	20.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградске новине". **Удружење је доставило рачуне извршиоца услуга који нису потписан од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Real account" **у укупном износу од 60.000,00 динара и то:** - Рачун број 6- Извод број 16 од 11.3.2016. године. - рачун број 17 – Извод број 30 од 6.5.2016. године - рачун број 19 – Извод број 30 од 6.5.2016. године	0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 17 од 15.4.2016	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 19 од 6.5.2016	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
5.	Friend media doo	Рачун број 4 од 29.2.2016	350.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Дистрибуција часописа у оквиру пројекта "Новобеоградске новине" У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Нису достављени докази да је у периоду фебруар-мај 2016. године, дистрибуирано 360.000 примерака Новобеоградских новина. **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Friend media doo у укупном износу од **1.050.000,00** динара и то: - Рачун број 4 од 29.2.2016. г. - Извод број 10 од 25.2.2016. године Рачун је плаћен пре издавања рачуна. На рачуну није наведено да је по истом основу извршено авансно плаћање. - Рачун број 8 од 31.3.2016. г. - Извод број 18 од 25.3.2016. године у износу од 350.000,00 динара. Рачун је плаћен пре издавања рачуна На рачуну није наведено да је по истом основу извршено авансно плаћање. - рачун број 15 од 26.4.2016. године - Изводом број 28 од 26.4.2016. године у износу од 65.000,00 динара и Изводом број 30 дана 6.5.2016. године у износу од 285.000,00 динара. **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Friend media doo, у износу од 350.000,00 динара по рачуну број 33 од 26.5.2016. године.**	0,00	350.000,00	0,00
		Рачун број 8 од 31.3.2016	350.000,00		0,00	350.000,00	0,00
		Рачун број 15 од 26.4.2016	350.000,00		0,00	350.000,00	0,00
		Рачун број 33 од 26.5.2016	350.000,00		0,00	0,00	350.000,00
6.	Студио за дизајн Михајло Петровић	Рачун број 5/16 од 25.2.2016	165.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: **"Дизајн и прелом онлајн издања у оквиру пројекта "Новобеоградске новине".** **Рачуни нису потписани и оверени од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Студију за дизајн Михајло Петровић **у укупном износу од 660.000,00 динара и то:** - рачун број 5/16 - Извод број 10 од 25.2.2016. г. - рачун број 9/16 - Извод број 18 од 25.3.2016. г. - рачун 15/16 - Извод број 28 од 26.4.2016. г. - рачун 18/16 –Извод број 30 од 6.5.2016. г.	0,00	165.000,00	0,00
		Рачун број 9/16 од 25.3.2016	165.000,00		0,00	165.000,00	0,00
		Рачун број 15/16 од 10.4.2016	165.000,00		0,00	165.000,00	0,00
		Рачун број 18/16 од 6.5.2016	165.000,00		0,00	165.000,00	0,00
		10/16 од 25.3.2016	100.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: **"Дизајн и прелом часописа у оквиру пројекта "Новобеоградске новине".** **Рачуни нису потписани и оверени од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Студију за дизајн Михајло Петровић **у укупном износу од 400.000,00 динара и то:** - рачун број 4/16 - Извод број 10 од 25.2.2016. г. - рачун број 10/16 - Извод број 18 од 25.3.2016. г . - рачун 14/16 - Извод број 28 од 26.4.2016. г. - рачун 17/16 –Извод број 30 од 6.5.2016. г .	0,00	100.000,00	0,00
		Рачун број 4/16 од 25.2.2016	100.000,00		0,00	100.000,00	0,00
		Рачун број 14/16 од 10.4.2016	100.000,00		0,00	100.000,00	0,00
		Рачун број 17/16 од 6.5.2016	100.000,00		0,00	100.000,00	0,00
7.	Gama digital centar	фактура/отпремница број 16-00254 од 3.3.2016	799.999,99	У рачунима је наведен опис услуге: Штампа и Дорада Новобеоградски лист за период од - Фебруара до маја 2016. године (укупно 4 рачуна за 4 месеца фебруар-мај 2016 године).	0,00	799.999,99	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
		фактура/отпремница број 16-00461 од 31.3.2016	799.999,99	У рачунима није наведена спецификација извршене услуге- дораде и штампе (формат, број страна, начин дораде итд.; фактуре/отпремнице нису потписане од стране лица које је преузело одштампане новине – Новобеоградски лист, односно нема доказа ко је преузео новине. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава „Gama digital centar" у укупном износу од 2.084.999,98 динара и то: -рачун број 16-00254 – извод број 18 од 25.3.2016. године у износу од 799.999,99 динара - рачун број 16-00461 – извод број 23 од 5.4.2016. године у износу од 799.999,99 динара - рачун број 16-00517-1 – извод број 31 под 12.5.2016. године у износу од 485.000,00 динара Нису достављени докази да је извршено плаћање остатка у износу од 314.999,99 динара по рачуну број 16-00517-1 од 15.4.2016. године и рачуна број 16-00783 од 24.5.2016 у износу од 799.999,99 динара, односно нису достављени докази да је извршено плаћање у укупном износу од 1.114.999,98 динара.	0,00	799.999,99	0,00
		фактура/отпремница број 16-00517-1 од 15.4.2016	799.999,99		0,00	485.000,00	314.999,99
		фактура/отпремница број 16-00783 од 24.5.2016	799.999,99		0,00	0,00	799.999,99
8.	Pasaž advertising	Рачун број 0001/16 од 25.3.2016	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Промоција у оквиру пројекта "Новобеоградске новине". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге; није наведено где је извршена промоција и на који начин. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.. Удружење је извршило пренос средстава Pasaž advertisingu у износу од 200.000,00 динара Изводом број 19 дана 28.3.2016. године.	0,00	200.000,00	0,00
					0,00	4.515.888,98	
УКУПНО:			6.300.888,96		4.515.888,98		1.784.999,98

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Дистрибуција часописа	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	Friend media" d.o.o	"Дистрибуција часописа у оквиру пројекта "Новобеоградске новине"	0,00	1.050.000,00	350.000,00	1.400.000,00
Дизајн и прелом часописа	400.000,00	1.060.000,00	0,00	Студио за дизајн Михајло Петровић	"Дизајн и прелом онлајн издања у оквиру пројекта "Новобеоградске новине"	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
Припрема и прелом онлајн издања новобеоградске новине	660.000,00					0,00	660.000,00		660.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
Штампа часописа	2.600.000,00	3.199.999,96	-0,04	„Gama digital centar"	"Штампа и Дорада Новобеоградски лист"	0,00	2.084.999,98	1.114.999,98	2.600.000,00
Савијање часописа	600.000,00								600.000,00
Промоција часописа	200.000,00	200.000,00	0,00	„Pasaž advertising"	"Промоција у оквиру пројекта "Новобеоградске новине"	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Уредник и координатор новина	200.000,00	60.889,00	-139.111,00	Уговор о раду на одређено време Мирјана Тринић	Уредник и координатор новина	0,00	60.889,00	0,00	200.000,00
Хонорар сарадника	320.000,00	320.000,00	0,00	Ауторски уговори Кристина Ђурић и Исидора Зубић	Ауторски уговори	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00
Трошак финансија	60.000,00	60.000,00	0,00	Real account	Књиговодств. услуге	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Трошак канцеларије	60.000,00		-60.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Укупно:	**6.500.000,00**	**6.300.888,96**	**-199.111,04**			**0,00**	**4.515.888,98**	**1.784.999,98**	**6.500.000,00**

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „ПЕРО", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 6.300.888,96 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 6.300.888,96 динара и то:

- за износ од 1.784.999,98 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;

- за износ од 4.515.888,98 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција Новобеоградских новина, да је одштампано и дистрибуирано укупно 360.000,00 примерака Новобеоградских новина, да је, када и колико онлајн издања новина објављено на интернет страници Градске општине Нови Београд;

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-79 од 24.2.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 199.111,04 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ПЕРО" за реализацију пројекта „Новобеоградске новине" у укупно уговореном износу од износу од 6.500.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-79 од 24.2.2016. године.

5.1.3. Удружење „Центар за омладину Твоја Србија", за пројекат: "Новобеоградске креативне школице"

ГО Нови Београд је са удружењем "Центар за омладину Твоја Србија" закључио Уговор број X-020-82 дана 24.2.2016. године за реализацију пројекта: "Новобеоградске креативне школице".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Новобеоградске креативне школице".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Центар за омладину Твоја Србија" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 4.948.000,00 динара, а уз Уговор број X-020-82 од

24.2.2016. године, корекцију буџета пројекта без датума и броја, оверен печатом удружења „Центар за омладину Твоја Србија", у износу од 3.900.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ:		
Менаџер пројекта	90.000,00	90.000,00
Финансије	45.000,00	45.000,00
Укупно:	135.000,00	135.000,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ:		
Израда програма за Школицу правописа и граматике	50.000,00	50.000,00
Израда програма за Школицу модног дизајна	50.000,00	50.000,00
Израда програма за Школицу новинарства	50.000,00	50.000,00
Израда програма за Школицу јавног наступа	50.000,00	50.000,00
Израда програма за Школицу филма и фотографије	50.000,00	50.000,00
Организација и реализација за Школицу правописа и граматике	792.000,00	550.000,00
Организација и реализација за Школицу модног дизајна	1.056.000,00	895.000,00
Организација и реализација за Школицуновинарства	792.000,00	550.000,00
Организација и реализација за Школицу јавног наступа	792.000,00	550.000,00
Организација и реализација за Школицу филма и фотографије	1.056.000,00	895.000,00
Промоција	60.000,00	60.000,00
Укупно:	4.798.000,00	3.750.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:		
Део канцеларијског простора запотребе пројекта	15.000,00	15.000,00
Укупно:	15.000,00	15.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:	4.948.000,00	3.900.000,00

Удружење „Центар за омладину Твоја Србија" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, изнеђу осталог навело:

- „Школица правописа и граматике „Нећу да се бламирам" – 4 групе по 30, односно 120 учесника;
- Школица модног дизајна – 4 групе по 30, односно 120 учесника;
- Школица јавног наступа – 4 групе по 30, односно 120 учесника;
- Школица новинарства – 4 групе по 30, односно 120 учесника;
- Школица филма и фотографије – 4 групе по 30, односно 120 учесника;
- Јавни час - најмање 1500 учесника

Укупно све активности: најмање 2000 директних учесника."

Удружење „Центар за омладину Твоја Србија" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је пружање могућности деци и медијима, становницима Општине Нови Београд за квалитетно провођење слободног времена, као и подстицај и развој културногм и хуманитарног духа међу учесницима.

Специфични циљеви обухватају:

- „унапређење правописа, граматике, вербалних и невербалних вештина комуникације код деце Општине Нови Београд, учесника пројекта,
- упознавање деце Општине Нови Београд са основама модног дизајна,
- упознавање деце Општине Нови Београд са основама новинарства,
- упознавање деце Општине Нови Београд са основама јавног наступа,
- упознавање деце Општине Нови Београд са основама филма и фотографије,
- развој комуникације међу вршњацима и успостављање другарских односа."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-82 од 24.2.2016. године, за реализацију пројекта "Новобеоградске креативне школице", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар за омладину Твоја Србија" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-82 дана 24.2.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар за омладину Твоја Србија", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ

пројекта пружање могућности деци и медијима, становницима Општине Нови Београд за квалитетно провођење слободног времена, као и подстицај и развој културногм и хуманитарног духа међу учесницима.

Увидом у Статут удружења „Центар за омладину Твоја Србија" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења образовања у свим сферама друштва, као и да су циљеви удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од значаја за развој омладине и унапређења образовања.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-15 од 19.2.2016. године, којом су Удружењу „Центар за омладину Твоја Србија" одобрена средства у износу од 3.900.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе, спорта и хуманитарног рада) и које није основано за остваривање циљева из области информисања, за које је пројекат одобрен.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 3.900.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Твоја Србија" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 2.730.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.170.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-82 од 24.2.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Центар за омладину Твоја Србија".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Центар за омладину Твоја Србија" у укупном износу од 3.900.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
25.02.2016	115	2.730.000,00
01.06.2016	345	1.170.000,00
		3.900.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу "Центар за омладину Твоја Србија", у укупном износу од 3.900.000,00 динара на текући рачун отворен код Комерцијалне банке Београд.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Центар за омладину Твоја Србија" за пројекат "Новобеоградске креативне школице" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Центар за омладину Твоја Србија" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај о реализацији пројекта "Новобеоградске креативне школице" је потписан од стране заступника удружења).

Извештај за пројекат "Новобеоградске креативне школице" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 25.5.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 4. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је „Центар за омладину Твоја Србија" доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 3.900.000,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградске креативне школице" а све у складу са Уговором X-020-82 дана 24.2.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-82 дана 24.2.2016.године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

- **„да је одржано 65 радионица школице правописа и граматике за 120-оро деце – школица се реализовала у периоду од 10 недеља у четири групе које су се састојале од укупно 120 учесника;**
- **да је одржано 75 радионица школице модног дизајна за 120-оро деце – школица се реализовала у периоду од 10 недеља у четири групе које су се састојале од укупно 120 учесника;**
- **да је одржано 65 радионица новинарства за 120-оро деце – школица се реализовала у периоду од 10 недеља у четири групе које су се састојале од укупно 120 учесника;**
- **да је одржано 65 радионица школица јавног наступа за 120-оро деце – школица се реализовала у периоду од 10 недеља у четири групе које су се састојале од укупно 120 учесника;**
- **да је одржано 75 радионица школице филма и фотографије за 120-оро деце – школица се реализовала у периоду од 10 недеља у четири групе које су се састојале од укупно 120 учесника;**

да је одржан час уз присуство најмање 1500 посетилаца."

У Извештају није наведено:

- **ко су били полазници појединачних школица које су у оквиру програма реализоване (нема спискова полазника) нити је пружен доказ да је било 120 учесника по свакој од школица у оквиру програмских активности;**
- **на којим локација (простору) су реализоване школице;**
- **у којим терминима и којим данима су одржаване школице које су у оквиру програма реализоване нити је пружен доказ да је одржано 22 радионице по свакој од школица у оквиру програмских активности;**
- **ко је водио радионице у оквиру пројекта и на којим локацијама су одржаване радионице;**
- **где је одржан јавни час нити је пружен доказ да је на јавном часу било најмање 1500 учесника."**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланови 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "Центар за омладину Твоја Србија" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-82 од 24.2.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 3.900.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава	Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ			

	/ Извршилац	датум документа			Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	извршено плаћање - извод
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Артимедиа	Рачун број 8 од 25.2.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда програма за школицу правописа и граматике по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказа да је услуга извршена. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 50.000,00 динара, дана 25.2.2016. године извод- пословне банке број 13.	0,00	50.000,00	0,00
2.	Артимедиа	Рачун број 9 од 25.2.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда програма за школицу модног дизајна по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказа да је услуга извршена. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 50.000,00 динара, дана 25.2.2016. године изводом пословне банке број 13.	0,00	50.000,00	0,00
3.	Артимедиа	Рачун број 11 од 25.2.2016. године	396.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација школице правописа и граматике по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказа да је услуга извршена. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 396.000,00 динара, дана 25.2.2016. године- извод пословне банке број 13.	0,00	396.000,00	0,00
4.	Артимедиа	Рачун број 10 од 25.2.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда програма за школицу филма и сценографије у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказа да је услуга извршена. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 50 000,00 динара, дана 25.2.2016 године- извод пословне банке број 13	0,00	50.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	Артимедиа	Рачун број 13 од 25.2.2016. године	528.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација школице филма и фотографије по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 528.000,00 динара, дана 25.2.2016. године- извод пословне банке број 13.	0,00	528.000,00	0,00
6.	Артимедиа	Рачун број 12 од 25.2.2016. године	528.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице модног дизајна по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Артимедиа" у укупном износу од 528.000,00 динара, дана 25.2.2016. године- извод пословне банке број 13.	0,00	528.000,00	0,00
7.	Артимедиа	Рачун број 16 од 25.3.2016. године	154.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице правописа и граматике по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења .** Удружење извршило плаћање услуга добављачу Артимедиа по рачуну број 16 у укупном износу од 154.000,00 динара-извод пословне банке број 40 од 2.6.2016..	0,00	154.000,00	0,00
8.	Артимедиа	Рачун број 17 од 25.3.2016. године	367.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице модног дизајна по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење извршило плаћање услуга добављачу Артимедиа по рачуну број 17 у укупном износу	0,00	367.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				од 367.000,00 динара-извод пословне банке број 40 од 2.6.2016..			
9.	Артимедиа	Рачун број 18 од 25.3.2016. године	367.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице филма и фотографија по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење извршило плаћање услуга добављачу Артимедиа по рачуну број 18 у укупном износу од 367.000,00 динара-извод пословне банке број 40 од 2.6.2016..	0,00	367.000,00	0,00
10.	Удружење младих Србије	Рачун број 23 од 25.2.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда програма за Школицу новинарства у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије " у укупном износу од 50.000,00 динара, дана 25.2.2016. године -извод пословне банке број 13.	0,00	50.000,00	0,00
11.	Удружење младих Србије	Рачун број 25 од 25.2.2016. године	396.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице новинарства по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије " у укупном износу од 396.000,00 динара, дана 25.2.2016. године - извод пословне банке број 13.	0,00	396.000,00	0,00
12.	Удружење младих Србије	Рачун број 24 од 25.2.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда програма за Шклоицу јавног наступа у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „	0,00	50.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружењу младих Србије " у укупном износу од 50.000.00 динара, дана 25.2.2016. године -извод пословне банке број 13.			
13.	Удружење младих Србије	Рачун број 26 од 25.2.2016. године	396.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице јавног наступа по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије " у укупном износу од 396.000,00 динара, дана 25.2.2016. године - извод пословне банке број 13.	0,00	396.000,00	0,00
14.	Удружење младих Србије	Рачун број 43 од 25.3.2016. године	154.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице новинарства по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије у износу од 110.000,00 динара, дана 26.4.2016. године- извод пословне банке број 31. Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије у износу од 44.000,00 динара, дана 2.6.2016. године- извод пословне банке број 40.	0,00	154.000,00	0,00
15..	Удружење младих Србије	Рачун број 44 од 25.3.2016. године	154.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација Школице јавног наступа по уговору у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Удружењу младих Србије по рачуну бр.44 у износу од 154.000,00 динара, дана 2.6.2016. године- извод пословне банке број 40.	0,00	154.000,00	0,00
16.	„Friend Media"	Рачун број 7 од 25.3.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Услуга промоције у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну**	0,00	60.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава „ Friend Media " у укупном износу од 60.000,00 динара, дана 25.3.2016. године -извод пословне банке број 19.			
17.	Ивана Жугић ПР Агенција за књиговодствено административне послове "Real account"	Рачун број 7 од 10.3.2016. године	15.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Финансије и књиговодство у оквиру пројекта „Новобеоградске креативне школице". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу младих Србије у износу од 15.000,00 динара, дана 11.3.2016. године- извод пословне банке број 17. Удружење је извршило пренос средстава добављачу "Real account у укупном износу од 30.000,00 динара по рачу број 18 и број 26-извод пословне банке број 40 од 2.6.2016.	0,00	15.000,00	0,00
		Рачун број 18 од 15.4.2016. године	15.000,00		0,00	15.000,00	0,00
		Рачун број 26 од 15.5.2016. године	15.000,00		0,00	15.000,00	0,00
18.	Итана Миљанић	Уговор о раду од 31.12.2015. године	90.000,00	Уговор о раду за обављање послова на месту Менаџеру пројекта. Уговорена је бруто зарада у износу од 30.000,00 динара на месечном нивоу, од 15.2.2016. до 15.5.2016. године. **Уз уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити које услуге су извршене и на који начин.** Удружење је извршило пренос средстава Итани Миљанић у износу од 30.000,00 динара, дана 28.4.2016. године- извод пословне банке број 33 и у износу од 60.000,00 динара дана 2.6.2016.- извод пословне банке број 40.	0,00	90.000,00	0,00
					0,00	3.885.000,00	0,00
УКУПНО:			3.885.000,00		3.885.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	90.000,00	90.000,00	0,00	Уговор о раду Итана Миљанић	Уговор о раду	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
Финансије	45.000,00	45.000,00	0,00	Ивана Жугић ПР Агенција за књиговодствено административне послове "Real account"	Финансије и књиговодство	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
Израда програма за школицу правописа и граматике	50.000,00	50.000,00	0,00	Артимедиа	Израда програма за школицу правописа и граматике	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Израда програма за	50.000,00	50.000,00	0,00	Артимедиа	Израда програма за	0,00	50 000,00	0,00	50.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
школицу модног дизајна					школицу модног дизајна				
Израда програма за школицу новинарства	50.000,00	50.000,00	0,00	Удружење младих Србије	Израда програма за Школицу новинарства	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Израда програма за школицу јавног наступа	50.000,00	50.000,00	0,00	Удружење младих Србије	Израда програма за Школицу јавног наступа	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Израда програма за школицу филма и фотографије	50.000,00	50.000,00	0,00	Артимедиа	Израда програма за школицу филма и сценографије	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Организација и реализација школице правописа и граматике	550.000,00	550.000,00	0,00	Артимедиа	Организација и реализација школице правописа и граматике	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Организација и реализација школице модног дизајна	895.000,00	895.000,00	0,00	Артимедиа	Организација и реализација Школице модног дизајна	0,00	895.000,00	0,00	895.000,00
Организација и реализација школице новинарства	550.000,00	550.000,00	0,00	Удружење младих Србије	Организација и реализација Школице новинарства	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Организација и реализација школице јавног наступа	550.000,00	550.000,00	0,00	Удружење младих Србије	Организација и реализација Школице јавног наступа	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Организација и реализација школице филма и фотографије	895.000,00	895.000,00	0,00	Артимедиа	Организација и реализација школице филма и фотографије	0,00	895.000,00	0,00	895.000,00
Промоција	60.000,00	60.000,00	0,00	Friend Media	Услуга промоције	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Део канцеларијског простора за потребе пројекта	15.000,00	0,00	-15.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Укупно:	3.900.000,00	3.885.000,00	-15.000,00			0,00	3.885.000,00	0,00	3.900.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Центар за омладину Твоја Србија" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Новобеоградске креативне школице", у износу од 3.885.000,00динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 3.885.000,00 динара и то:достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене нити су уз извештај удружења достављени докази о извршеној услузи -израде програма и организација и реализација школица; нису достављени докази ко су били полазници креативних радионица, на којим локацијама су реализовани школице, у којим терминима, ко су лица која су реализовала радионице, као и где је одржан јавни час на којем је било најмање 1.500 учесника; уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити које услуге су извршене и на који начин.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 15.000,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Центар за омладину Твоја Србија" за реализацију пројекта „Новобеоградске креативне школице" у укупном уговореном износу од 3.900.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-82 од 24.2.2016. године.

5.1.4. Спортско удружење „Рагби клуб 13 Нови Београд", за пројекат: „У сусрет Првенству Света у рагбију 13"

ГО Нови Београд је са спортским удружењем „Рагби клуб 13 Нови Београд" закључио Уговор број X-020-160 дана 12.4.2016. године за реализацију пројекта :„У сусрет Првенству Света у рагбију 13".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „У сусрет Првенству Света у рагбију 13".

У поступку контроле утврђено је да је спортско удружење „Рагби клуб 13 Нови Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.000.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-160 од 12.4.2016. године, износе 500.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		500.000,00
Хонорари за ангажовање спортских стручњака	100.000,00	
ТОТАЛ	100.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ	0,00	
ТОТАЛ	0,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Закуп терена	300.000,00	
Набавка опреме	300.000,00	
Трошкови превоза	300.000,00	
ТОТАЛ	900.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.000.000,00	500.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Рагби клуб 13 Нови Београд", да пре закључења Уговора број X-020-160 од 12.4.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.000.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 500.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-160 од 12.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од

1.000.000 00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупно износу од 500.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућио удружењу „Рагби клуб 13 Нови Београд" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „У сусрет Првенству Света у рагбију 13", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Спортско удружење „Рагби клуб 13 Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта реализоваће се: едукација деце и омладине о рагби спорту на један модеран начин кроз игру и забаву, користећи модел дугорочног развоја спортисте LTAD (long term athlete development) модел ,без обзира на пол.Инклузија деце Ромске националности, кроз спорт као један од највећих брендова Републике Србије.Промоција здравих стилова живота и моралних вредности код деце и омладине."

Спортско удружење „Рагби клуб 13 Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

"Промоција рагби 13 спорта и едукација деце и омладине са територије ГО Нови Београд о рагби 13 спорту,кроз игру и забаву, кроз безконтактни вид рагбија, рагби тач.Инклузија деце Ромске националности кроз спорт.Промоција здравих стилова живота.Коришћење Првенства у рагбију као једне од главних алатки у промоцији и реализацији читавог програма,с обзиром да се репрезентација Србије налази у циклусу квалификација за Првенство Света у рагбију 13 са великим изгледом за успех и тријумф.Жеља нам је да у септембру и октобру 2016. године играчи српског порекла, који играју професионално у Аустралији, буду промотери читавог програма.Циљ читавог програма је да се деци и омладини омогући да тренирају рагби 13 спорт без надокнаде."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Рагби клуб 13 Нови Београд", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 500.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-160 од 12.4.2016. године., за реализацију пројекта " У сусрет Првенству Света у рагбију 13", није прецизиран датум почетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар спортског удружења „ Рагби клуб 13 Нови Београд " , у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да се деци и омладини омогући да тренирају рагби 13 спорт без надокнаде.

Увидом у Статут спортског удружења „ Рагби клуб 13 Нови Београд " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано као спртска организација (клуб) за подручје спортске гране – рагби 13; најважнији циљеви клуба су између осталог обезбеђење услова за развој рагби спорта, сениора, млађих узрасних категорија и школе рагбија као и унапређење и омасовљавање рагби 13 спорта и упознавање са међународним искуствима из области рагби 13 спорта.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 500.000,00 динара, која ће бити пренета спортском удружењу „ Рагби клуб 13 Нови Београд " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 350.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 150.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-160 од 12.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава спортском удружењу „ Рагби клуб 13 Нови Београд ".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања спортском удружењу „ Рагби клуб 13 Нови Београд ", на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 500.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
10.5.2016	286	350.000,00
9.8.2016	503	150.000,00
Укупно:		500.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортском удружењу „ Рагби клуб 13 Нови Београд " за пројекат " У сусрет Првенству Света у рагбију 13" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је спортско удружење „ Рагби клуб 13 Нови Београд " доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "У сусрет Првенству Света у рагбију 13").

Извештај за пројекат "У сусрет Првенству Света у рагбију 13" је примљен у ГО Нови Београд 1.8.2016. године. Извештај није потписан од стране заступника удружења.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 7. седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„ Комисија је утврдила да је Рагби клуб 13 Нови Београд доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 500.000,00 динара по завршетку пројекта „У сусрет Првенству Света у рагбију 13" а све у складу са уговором XII-020-160 од 12.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор број X-020-160 од 12.4.2016. године у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Пројекат је реализован у сарадњи са три основне школе са општине Нови Београд:О.Ш."Бранко Радичевић", О.Ш. „Милан Ракић", О.Ш. „Књегиња Милица";у оквиру пројекта ученици су упознати са свим досадашњим успесима рагби репрезентације Србије у кивалификацијама за Светско првенство 2017. године;
- У школама су на часовима физичке културе одржане презентације, које имају за циљ анимацију ученика и одржане су едукативно – аниматорске показне вежбе уценицима од стране рагби тренера.
- Број одржаних презентација на часовима физичке културе у основним школама је око 50.
- Одиграни су турнири између ученика школа са општине Нови Београд, а потом и на међуопштинском нивоу.
- Пројекат „У сусрет рагби лига Првенству Света 2017" је реализован на теренима КМФ „Црвено-црно", КМФ „Раднички-Београд", док је завршни показни час, за школе са територије града, био на терену О.Ш. „Сутјеска" у Земуну.
- Турнири између селекција општина играни су у Београду,Панчеву,Новој Пазови, на Новом Београду, Убу и Копаонику.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

У Извештају није наведено:

- **број анимиране деце;**
- **број реализованих тренинга и турнира за децу;**
- **број реализованих промоција по школама.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и рагби тренера на презентацијама одржаним на часовима физичке културе у основним школама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане презентације и у ком броју.

У поступку контроле на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин спортско удружење „ Рагби клуб 13 Нови Београд " извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране спортског удружења „ Рагби клуб 13 Нови Београд ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-160 од 12.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 500.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	„Doo Quant Commerce"	Рачун број 2105-16 од 25.4.2016.	300.000,00	У рачуну је наведено опис услуге: „Услуга локалног и међуградског превоза за потребе реализације пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму (ралација возње, број путника, пређена километража, врста возила којим је пружена услуга.).** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило је пренос средстава на рачун добављача „Doo Quant Commerce"- извод Управе за трезор број 2 од 24.5.2016. године у износу од 300.000,00 динара.	0,00	300.000,00	0,00
2	КМФ "Раднички"	Рачун број 04/2016 од 29.7.2016.	200.000,00	У рачуну је наведено: Закуп терена. **У рачуну није наведена спецификација закупљеног добра- терена као ни период на који је терен закупљен. Уз извештај удружења није достављен доказ о закупу терена.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило је пренос средстава на рачун добављача КМФ "Раднички" у износу од 50.000,00 динара - извод Управе за трезор број 3 од 1.8.2016. године. Удружење је извршило је пренос средстава на рачун добављача КМФ "Раднички" у износу од 150.000,00 динара - извод Управе за трезор број 5 од 15.8.2016. године	0,00	200.000,00	0,00
					0,00	500.000,00	
УКУПНО:			500.000,00		500.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за ангажовање спортских стручњака	500.000,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00
Закуп терена		200.000,00	0,00	КМФ "Раднички"	Закуп терена	0,00	200.000,00	0,.00	0,00
Набавка опреме		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Трошкови превоза		300.000,00	0,00	„Doo Quant Commerce"	Услуга локалног и међуградског превоза за потребе реализације пројекта	0,00	300.000,00	0,00	0.00
Укупно:	500.000,00	500.000,00	0,00			0,00	500.000,00	0,00	500.000.00

Увидом у документацију, достављену од стране спортског удружења „ Рагби клуб 13 Нови Београд "као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта: „У сусрет Првенству Света у рагбију 13", у износу од 500.000,00 динара, контролом је утврђено:

-за износ од 500.000,00 динара достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 500.000,00 динара и то: достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму (ралација вожње, број путника, пређена километража, врста возила којим је пружена услуга) нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи; у рачуну није наведена спецификација закупљеног добра- терена као ни период на који је терен закупљен.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х-020-160 од 12.4.2016 године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање спортском удружењу „ Рагби клуб 13 Нови Београд " за реализацију пројекта „У сусрет Првенству Света у рагбију 13" у укупном уговореном износу од 500.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х-020-160 од 12.4.2016 године.

5.1.5. Удружење Центар МИР, за пројекат :„Новобеоградски фестивал хуманости"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар МИР" закључио Уговор број Х-020-81 дана 24.2.2016. године за реализацију пројекта: „Новобеоградски фестивал хуманости".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Центар МИР" приликом пријаве на конкурс за доделу (предлог буџета пројекта) у износу од 5.660.000,00 динара, а уз Уговор број Х-020-81 од 24.2.2016. године измена прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства/ измена буџета пројекта
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	150 000,00	150 000,00
Финансије	60 000,00	60 000,00

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства/ измена буџета пројекта
ТОТАЛ	210.000,00	210.000,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Програм радионица	50.000,00	50 000,00
Трошкови реализације 40 радионица (обезбеђење простора и опреме, израда радних материјала, хонорар радионичара и остали трошкови)	2 000 000,00	2 000 000,00
Услуге организације и продукције завршне манифестације	600 000,00	600 000,00
Бина и озвучење	300 000,00	180 000,00
Услуга анимације деце на завршној манифестацији	150 000,00	110 000,00
Фотографисање манифестације и израда фотографија	150 000,00	150 000,00
Културно уметнички програм	750.000,00	750 000,00
Услуга анимања, продукцијеи пост продукције филма за дистрибуцију	350 000,00	350 000,00
Дизајн, припрема и штампа промо материјала	300 000,00	300 000,00
Промотивне активности	800 000,00	800 000,00
ТОТАЛ	5.450.000,00	5.290.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
ТОТАЛ	0,00	0,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	5.660.000,00	5.500.000,00

Удружење „Центар МИР" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру пројекта биће реализоване едукативне радионице и завршна манифестација, која подразумева културно-уметнички програм."

Удружење „Центар МИР" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Пројекат има за циљ унапређење свести основаца о значају хумананитарног рада и солидарности у директном смислу, а циљ му је и да индиректно утиче на развој свести и формирање личности основаца уз опште позитивне етичке и моралне стандарде кроз јасно дефинисање исправних друштвених постулата.

Основна идеја пројекта је да се , кроз дружење,забаву и креативни рад основаца са територије Новог Београда у оквиру едукативних радионица, скрене њихова пажња на значај солидарности и пружања неопходне помоћи вршњацима из читаве земље који су здравствено угрожени и боре за свој живот.

Такође циљ пројекта је и да се овим позитивним гестом младих људи скрене пажња читаве јавности на оне којима је помоћ неопходна, којима је нечије мало-читав свет, те на тај начин утиче на повећање обима хуманитарне помоћи упућене од стране наших грађана."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-81 од 24.2.2016. године, за реализацију пројекта " Новобеоградски фестивал хуманости ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар МИР" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-81 од 24.2.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар МИР", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење свести основаца о значају хумананитарног рада и солидарности.

Увидом у Статут удружења „Центар МИР", (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области повезивања и промовисања омладине, културе и традиције народа у свим сферама друштва.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 5.500.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Центар МИР" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 3.850.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.650.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-81 од 24.2.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Центар МИР".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Центар МИР".у укупном износу од 5.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
24.02.2016.	109	3.850.000,00
01.06.2016.	345	1.650.000,00
Укупно:		5.500.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање удружењу „Центар МИР".у укупном износу од 5.500.000,00 динара на текући рачун код Комерцијалне банке Београд.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију пројекта удружења „Центар МИР" за пројекат „Новобеоградски фестивал хуманости" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Центар МИР" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградски фестивал хуманости" је потписан од стране заступника удружења Иване Жугић).

Извештај за пројекат "Новобеоградски фестивал хуманости" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 25.5.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Центар Мир доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 5.500.000,00 динара по завршетку пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости" а све у складу са уговором X-020-81 од 24.2.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор број X-020-81 од 24.2.2016.године у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

- „Реализовано 40 радионица (сврха радионица подизање свести о значају хуманитарног рада, солидарности, волонтерског рада, позитивних друштвених вредности, демистификације медијски наметнутих негативних друштвених појава) уз присуство 1.500 ученика основних школа на општини Нови Београд;
- Одржана завршна манифестација уз присуство око 2.000 грађана;
- Израђен 1 промотивни филм.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту."

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних ученика основних школа на радионицама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане радионице и у ком броју.

Према завршном извештају удружења локација реализације пројекта је 20 новобеоградских школа.

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. „говорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране Удружења „Центар МИР", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-81 од 24.2.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 5.500.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Real Account	Рачун број 9 од 10.3.2016. године	20.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости". **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења** Увидом у Агенцију за привредне регистре дана 14.9.2017. год. утврђено је да је **власник агенције Real Account Ивана Жугић** од оснивања агенције 12.2.2014. и даље .Ивана Жугић је председница (заступник) **удружења „Центар МИР".** Удружење је извршило пренос средстава „Real account" у укупном износу од 20.000,00 динара , по рачуну број 9 од 10.3.2016. године-извод пословне банке број 10 од 11.3.2016. године. Удружење је извршило пренос средстава „Real account" у укупном износу од 40.000,00 динара , по рачуну број 14 и број 15 -извод пословне банке број 22 од 2.6..2016. године.	0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 14 од 28.4.2016. године	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
		Рачун број 15 од 15.5.2016. године	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
2	Friend media doo	Рачун број 3 од 29.2.2016. године	450.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења..** Удружење је извршило пренос средстава Friend media doo у износу од 450 000,00 динара, по рачуну број 3 – извод пословне банке број 6 од 24.2.2016. године Удружење је извршило пренос средстава Friend media doo у износу од 70 000,00 динара, по рачуну број 23 – извод пословне банке број 22 од 2.6.2016. године.	0,00	450.000,00	0,00
		Рачун број 23 од 5.5.2016. године	70.000,00		0,00	70.000,00	0,00
3	Аурора	Рачун број 51-16 од 4.4.2016	300.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Штампа промотивног материјала".	0,00	0,00	300.000,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање . извод
	Добављач/Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		године		У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада формат, број страна,), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз рачун није достављен доказ ко је преузео штампани материјал. Рачун није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Аурори, у износу од 300.000,00 динара по рачуну број 51-16 од 4.4.2016. године.			
4	Pasaž advertising	Рачун број 2/16 од 11.4.2016. године	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Логистика и координација завршне манифестације пројекта новобеоградски фестивал хуманости" . У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан ни од стране Pasaž advertising, ни од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Pasaž advertising у износу од 200.000,00 динара, по рачуну број 2/16 –извод пословне банке број 22 од 2.6.2016. године.	0,00	200.000,00	0,00
5	Студио за дизајн Михајло Петровић	Рачун број 3/16 од 24.2.2016. године	300.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Дизајн припрема за штампу промо материјала у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости" . У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан ни од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промен.. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Студио за дизајн Михајло Петровић, у износу од 300.000,00 динара по рачуну број 3/16 од 24.2.2016. године-извод пословне банке број 6 дана 24.2.2016. године .	0,00	300.000,00	0,00
6	Фото видео студио	Рачун број 0079-1-2016 од 11.4 2016. године	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Услуга фотографисања манифестације и израда фотографија у оквиру пројекта". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму (који број фотографија је урађен, ког формата и сл.).. Рачун није потписан ни од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Фото видео студиу, у износу од 150.000,00 динара по Рачуну број 0079-1-2016 од 11.4.2016. године.	0,00	0,00	150.000,00
7	Артимедиа	Рачун број 25 од 30.4 2016 године	48.500,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Идејно решење за израду сценографије за потребе културно-уметничког програма у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости" У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан ни од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену	0,00	48 500.00	0,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Артимедиа у износу од 48.500,00 динара, по рачуну број 25 –извод пословне банке број 22 од 2.6.2016. године.			
8	Сава Козарски ПР студио за продукцију-Катумс	Рачун број 2/16 од 24.2.2016.године	200.000,00	У рачунима је наведен опис: „Услуге снимања и пост продукције филма за дистрибуцију". **У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене .Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Сава Козарски ПР студију за продукцију- Катумс у укупном износу од 350.000,00 динара- - Рачун број 2/16 -извод пословне банке број 6 од 24.2.2016. године -Рачун број 7/16 –извод пословне банке број 11 од 1.4..2016. године	0,00	200.000,00	0,00
		Рачун број 7/16 од 1.4.2016.године	150.000,00		0,00	150.000,00	0,00
9	Business invest activities doo Beograd	Рачун број 2 од 24.2.2016. године	50.000,00	У рачунима је наведен опис, и то: „Програм/Трошкови реализације радионица у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости" **У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму** (ко је држао радионице, када, који број радионица је одржан, колико је било учесника радионица и сл.). **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене .Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Business invest activities doo Beograd у укупном износу од 1.890.000,00 и то по: - Рачуну број 2 –извод полсовне банке број 6 од 24.2.1016. године - Рачун број ј 3 -извод пословне банке број 6 од 24.2.1016. године - Рачуну број 5 –извод пословне банке број 11 од 1.4.2016. године. -Рачуну број 8 - извод пословне банке број 22 од 2.6.2016. године.	0,00	50.000,00	0,00
		Рачун број 3 од 24.2.2016. године	1.500.000,00		0,00	1.500.000,00	0,00
		Рачун број 5 од 1.4..2016. године	340.000,00		0,00	340.000,00	0,00
		Рачун број 8 од 28.4..2016. године	160.000,00		0,00	160.000,00	0,00
10	Маслачак	Рачун-отпремница број 015/16 МП од 7.4.2016. године	29.520,00	У рачун –отпремници је наведен опис: 1. „MAS 000 MAS. MIKI MAUS, комада 1x 5.904,00 динара ". 2. „MAS 000 MAS. SUNĐER BOB", комада 1x 5.904,00 динара, ". 3. „MAS 000 MAS. PEPA PRASE, комада 1x 5.904,00 динара, ". 4. „MAS 004 MASKOTA MASA, комада 1x 5.904,00 динара ". 5. „MAS 004 MASKOTA MEDA,, комада 1x 5.904,00 динара, ". Укупан износ рачуна је 29.520,00 динара. **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило, нема доказа ко је преузео робу. Рачун није потписан од стране од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Маслачку, у износу од 29.520,00 динара- извод пословне банке број 14 дана 8.4 2016. године.	0,00	29.520,00	0,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање извод
	Добављач/Извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Тизи д.о.о	Рачун-отпремница број 490 од 7.4.2016 године	21.000,00	У рачуну је наведен опис "Балон декорација", комада 1 x 21.000,00 динара, укупно 21.000,00 динара. **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило , нема доказа ко је преузео робу. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Тизи д.о.о у износу од 21.000,00 динара –извод пословне банке број 14 од 8.4.2016 године .	0,00	21.000,00	0,00
12	Ново чигралиште-Чигра	Рачун број 11-16 од 7.4.2016. године	24.600,00	У рачунима је наведен опис "Организација забавних активности за децу (Новобеоградски фестивал младих)". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број и врста активности и сл.), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Ново чигралиште- Чигра у износу од 24.600,00 динара – извод пословне банке број 14 од 8.4.2016. године .	0,00	24.600,00	0,00
13	EUROTON	Рачун број 17/16 од 7.4.2016. године	150.000,00	У рачуну је наведен опис: „Изнајмљивање и постављање бине 7,30 m x 6,00 m са кровном конструкцијом 10 m x 7 m. Озвучења AA Craft са пратећом опремом и миксетом снаге 20 kw. **Није достављен доказ о изнајмљеној опреми. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Еуротону у износу од 150.000,00 динара- извод пословне банке број 13 од 7.4.2016. године .	0,00	150.000,00	0,00
14	Студио Чаролија	Рачун број 10/2016 од 6.4.2016. године	246.291,00	У рачуну је наведен опис: „Услуга осмишљавања и реализације културно-уметничког програма". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија фактуре није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Студио Чаролија у износу од 246.291,00 динара –извод пословне банке број 13 од 7.4.2016. године .	0,00	246.291,00	0,00
15	Циркусфера	Рачун број 4/2016 од 7.4.2016 године	30.000,00	У рачуну је наведен опис: „Наступ на дечијем фестивалу". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. - колико је трајао наступ, назив „представе". Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене .Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Циркусфера у износу од 30.000,00 динара, извод пословне банке	0,00	30.000,00	0,00

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/Извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
	2	3	4	5	6	7	8
				број 14 од 8.4.2016. године .			
16	УМС	Предрачун број ПР0006 од 12.4.2016	470.000,00	У предрачуну је наведен опис: Услуга – Културно уметнички програм за одржавање „Сајма хуманости" у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости". У предрачуну није наведена структура нити спецификација услуге. **Уз Предрачун није достављен рачун. Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу. Копија предрачуна није оверена од стране. Удружења. Уз извештај удружења нису достављени докази да је удружење извршило услугу . Културно уметнички програм за одржавање „Сајма хуманости" у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости (ко су били учесници,водитељи,наступи и сл.).** Удружење је извршило пренос средстава УМС у износу од 300.000,00 динара- извод пословне банке број 15 од 12.4.2016. године. Удружење је извршило пренос средстава УМС у износу од 170.000,00 динара- извод пословне банке број 22 од 2.6..2016. године.	0,00	470.000,00	0,00
		Рачун 76 од 30.4.2016	400.000,00	У рачуну је наведен опис: „Услуга организације и продукције завршне манифестације у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава УМС у износу од 400.000,00 динара- извод пословне банке број 22 од 2.6..2016. године.	0,00	400.000,00	0,00
17	Министарство финансија Пореска управа	Обавештења о успешном пријему пореске пријаве (ППП ПД) електронским путем	0,00	Удружење је доставило 4 Обавештења о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД. Из достављених доказа се не може утврдити које лице је ангажовано као менаџер пројекта, по ком основу је ангажовано на пројекту, нити износ за који је ангажован на овом пројекту и колики су трошкови ангажовања менаџера, односно колико је Удружење имало трошкове ангажовања менаџера на овом пројекту.	0,00	0,00	0,00
					0,00	4.899.911,00	450.000,00
		УКУПНО:	**5.349.911,00**		**4.899.911,00**		**450.000,00**

Рекапитулација табеле

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	150.000,00	0,00	-150.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Финансије	60.000,00	60.000,00	0,00	Real Account	"Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Програм радионица	50.000.00	50.000.00	0.00	Business invest activities doo Beograd	„Програм реализације радионица у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	50.000.00	0.00	50.000.00
Трошкови реализације 40. радионица (обезбеђење простора и опреме, израда радних материјала, конферанс радионичара и остали трошкови)	2.000.000.00 (50.000.00 по радионици)	2.000.000.00	0,00	Business invest activities doo Beograd	„Трошкови реализације радионица у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	2.000.000.00	0.00	2.000.000.00
Услуге организације и продукције завршне манифестације	600.000,00	200.000,00	0,00	Pasaž advertising	"Логистика и координација завршне манифестације пројекта новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	200.000.00	0.00	200.000.00
		400.000,00	0,00	УМС	„Услуга организације и продукције завршне манифестације у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	400.000,00	0.00	400.000.00
Бина и озвучење	180.000,00	150.000,00	-30.000,00	EUROTON	Изнајмљивање и постављање бине 7,30 m x 6,00 m са кровном конструкцијом 10 m x 7 m. Озвучења AA Craft са пратећом опремом и миксетом снаге 20 kw	0,00	150.000,00	0,00	180.000,00
Услуга анимације деце на завршној манифестацији	110.000,00	24.600,00	-4 880,00	Ново чигралиште-Чигра	"Организација забавних активности за децу (Новобеоградски фестивал младих)".	0,00	24.600,00	0.00	110.000.00
		21.000,00		Тизи д.о.о	"Балон декорација",	0,00	21.000,00	0.00	
		29.520,00		Маслачак	„MAS 000 MAS MIKI MAUS, „MAS 000 MAS SUNDER BOB", „MAS 000 MAS PEPA PRASE ", „MAS 004 MASKOTA MASA, „MAS 004 MASKOTA MEDA,	0,00	29.520,00	0.00	
		30.000,00		Циркусфера	„Наступ на дечијем Фестивалу"	0,00	30.000,00	0.00	

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Фотографисање манифестације и израда фотографија	150.000.00	150.000,00	0,00	Фото видео студио	„Услуга фотографисања манифестације и израда фотографија у оквиру пројекта".	0,00	0,00	150.000.00	150.000.00
Културно уметнички програм	750.000,00	470.000,00	14.791.00	УМС	Културно уметнички програм за одржавање „Сајма хуманости" у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости"	0,00	470.000.00	0.00	750.000,00
		246.291,00	0,00	Студио Чаролија	„Услуга осмишљавања и реализације културно-уметничког програма"	0,00	246.291,00	0,00	
		48.500,00	0,00	Артимедиа-	„Идејно решење за израду сценографије за потребе културно-уметничког програма у оквиру пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости".	0,00	48.500,00	0,00	
Услуга снимања, продукције и пост продукције филма за дистрибуцију	350.000,00	350.000,00	0,00	Сава Козарски ПР студио за продукцију-Катумс	„Услуге снимања и пост продукције филма за дистрибуцију"	0,00	350.000,00	0.00	350.000,00
Дизајн, припрема и штампа промо материјала	300.000,00	300.000,00	0,00	Студио за дизајн Михајло Петровић	Дизајн припрема за штампу промо материјала у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Промотивне активности	800.000,00	520.000,00	20.000,00	Friend media doo	"Промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградски фестивал хуманости	0,00	520.000,00	0,00	800.000,00
		300.000,00		Аурора	„Штампа промотивног материјала"	0,00	0,00	300.000,00	0,00
Укупно:	**5.500.000,00**	**5.349.911,00**	**-184.880,00**			**0,00**	**4.899.911,00**	**450.000,00**	**5.500.000,00**
			+34.791,00				**5.349.911,00**		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	
1	2	3	4	5=1-2
5.500.000,00	5.315.120,00	34.791,00	0,00	184.880,00
	5.349.911,00			

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења" Центар МИР" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости", у износу од 5.349.911,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 5.349.911,00 динара и то:

- за износ од 450.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 4.899.911,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму,нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеним услугама:промоција,дизајн и припрема за штампу промо материјала, наступ на завршној свечаности, програм радионица ; рачуни –отпремнице нису потписане од стране лица које је робу примило, нема доказа ко је преузео робу; достављен је предрачун који не представљаја валидну рачуноводствену исправу; нису достављени докази да је удружење извршило услугу Културно уметнички програм за одржавање „Сајма хуманости".
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-81 од 24.2.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 184.880,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу "Центар МИР" за реализацију пројекта „Новобеоградски фестивал хуманости" у укупном уговореном износу од 5.500.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-81 од 24.2.2016. године.

5.1.6. Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат :„ Три културна угла"

ГО Нови Београд је са удружењем „HBO COLOR MEDIA EVENTS" закључио Уговор број X-020-176 дана 11.4.2016. године за реализацију пројекта: „Три културна угла".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Три културна угла".

У поступку контроле, утврђено је да је удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 550.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-176 од 11.4.2016. године, износе 250.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари за чланове пројектног тима (координатор, асистенти)	177.000,00	
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројеката	85.000,00	
ТОТАЛ	262.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Путни трошкови	44.000,00	
Дизајн, израда и постављање брендинга	62.000,00	250.000,00
Послужења током реализације пројеката	110.000,00	
Набавка потрошног материјала за реализацију пројеката	68.000,00	
ТОТАЛ	284.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарске провизије	4.000,00	
ТОТАЛ	4.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	550.000,00	250.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;

- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS", да пре закључења Уговора број X-020-176 од 11.4.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 550.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 250.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-176 од 11.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 550.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 250.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „HBO COLOR MEDIA EVENTS" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Три културна угла", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта ће се реализовати неколико врста активности: акције, радионице, трибине, изложбе, перформанси, уметничке и књижевне вечери..."

Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је допринос квалитетнијем животу грађана Новог Београда кроз успостављање и унапређење партнерства између организација цивилног друштва, органа локалне самоуправе, институција културе, организација и појединаца, истакнутих културних радника, амбасада и Центра за дневни боравак деце и омладине Сунце на Новом Београду.

Посебан циљ пројекта је промоција и афирмација културе и културних дешавања на територији општине Нови Београд и истицање хуманитарног рада као једне од примарних обавеза невладиног сектора, локалне самоуправе, и других организација, институција, медија и појединаца на свим нивоима."

Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу који се односи на мерљиве резултате пројекта. навело:

„-Организована и одржана НОЋ МУЗЕЈА,
-Организована и одржана МУЛТИМЕДИЈАЛНА ИЗЛОЖБА,
-Организован и одржан ФЕСТИВАЛ СТРИПА И КАРИКАТУРЕ.
-Успешно спроведене све хуманитарне акције које се везују за претходне три пројектне активности
-Спроведен мониторинг и евалуација,
-Промовисан пројекат и пројектне активности у медијима, штампаним медијима и на телевизији
-Омогућена дуготрајна видљивост пројектних активности, краткорочних и дугорочних циљева пројекта (press cliping, портали...)."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 250.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-176 од 11.4.2016. године, за реализацију пројекта " Три културна угла ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.4.2016. године** и датум завршетка пројекта **20.8.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није

закључила Уговор са Удружењем број X-020-176 од 11.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта промоција и афирмација културе и културних дешавања на територији општине Нови Београд и истицање хуманитарног рада као једне од примарних обавеза невладиног сектора, локалне самоуправе, и других организација, институција, медија и појединаца на свим нивоима.

Увидом у Статут удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе, културне баштине, уметности, савременог стваралаштва, новинарства, медија, информисања, друштвених и иновативних вредности и планирања, организовања и реализовања свих врста догађаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 250.000,00 динара, која ће бити пренета удружењу "HBO COLOR MEDIA EVENTS" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 175.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 75.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-176 од 11.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "HBO COLOR MEDIA EVENTS".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу "HBO COLOR MEDIA EVENTS", на отворен наменски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 250.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.6.2016.	382	175.000,00
29.3.2017.	1719000549	75.000,00
Укупно:		**250.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS" за пројекат " Три културна угла " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Три културна угла" је потписан од стране заступника удружења Гордане Бјелајац).

Извештај за пројекат "Три културна угла" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 8. седници одржаној дана 14.12.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

Комисија је утврдила да је Удружење грађана „HBO COLOR MEDIA EVENTS" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 250.000,00 по завршетку пројекта „Три културна угла", а све у складу са уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

"У складу са планираним пројектним активностима и општим циљевима пројекта,обавештавамо вас да смо пројекат „Три културна угла" успешно реализовали. Одрађена су сва три културна угла, како је предвиђено у пријавном обрасцу, приликом чега смо водили рачуна да се све активности одвијају на локацијама на Новом Београду и са учесницима и циљним групама са Новог Београда. Све наше активности смо фотографисали и медијски испратили, а у томе нам је на првом месту помогла компанија COLOR PRESS GROUP, која је била наш генерални медијски покровитељ и партнер на пројекту.

Остали медији који су испратили догађај су:

svet.rs, lepotaizdravlje.rs,novaenergija.net,nadlanu.com,youghtnow.rs,budihuman.rs,nshronika.rs."

У Извештају није наведено:

-врсте активности које су реализоване у оквиру пројекта: акције, радионице, трибине, изложбе, перформанси, уметничке и књижевне вечери..." (број учесника, уметника,излагача,када и где су се активности реализовале итд)

-хуманитарне акције које се везују за три пројкетне активности -Ноћ музеја,Мултимедијална изложба,Фестивал стрипа и карикатуре (наведене у пријавном формулару у кратком опису пројекта у делу који се односи на мерљиве резултате пројекта).

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних учесника , предавача и излагача на радионицама, трибинама, уметничким и књижевним вечерима итд) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су пројектне активности реализовале и у ком обиму.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-176 од 11.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 237.701,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Јелена Јахура	Ауторски уговор без броја, 10.4.2016.	34.063,43	Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи. Ауторски уговор за обављање послова – другог асистента координатора пројекта за односе са јавношћу и корпоративне комуникације. Хонорар износи 34.063,43 динара – бруто за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављено:** **- извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** **- доказ да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у укупном износу од од 34.063,43 динара - извод**	0,00	0,00	34.063,43

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.	Милица Тубић	Ауторски уговор без броја, 10.4.2016.	40.936,57	Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи. Ауторски уговор за обављање послова – новинар извештач. Хонорар износи 40.936,57 динара – бруто за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављено:** **- извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** **- доказ да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у укупном износу од од 40.936,57 динара - извод**	0,00	0,00	40.936,57
4.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор без броја, 10.4.2016.	61.111,70	Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи. Ауторски уговор за обављање послова – координатор пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 61.111,70 динара – нето за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Гордани Бјелајац у износу од 61.111,70 динара - извод Управе за трезор број 6 од 8.7.2016.	0,00	61.111,70	0,00
5.	Милош Туријски	Ауторски уговор без броја, 10.4.2016.	45.600,00	Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи. Ауторски уговор за обављање послова – асистента координатора пројекта за послове односа са јавношћу и корпоративне комуникације. Хонорар износи 45.600,00 динара – нето за комплетан пројекат. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Милошу Туријском у износу од 45.600,00 динара-извод Управе за трезор број 6 од 8.7.2016.	0,00	45.600,00	0,00
6.	Порези и доприноси по два ауторска уговора: за Гордану Бјелајац и Милоша Туријског	Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП Пд од 7.7.2016 број пријаве 1075068186 и Извод из појединачне пореске пријаве бр.1476385651272 , 13.10.2016	37.923,30	Удружење је за правдање трошка приложило извод из појединачне пореске пријаве. **Уз уговоре нису достављени извештаји као докази о извршеним ауторским делима.** Удружење је извршило пренос средстава Министарству финансија у износу од 37.923,30 динара - извод број 6 од 8.7.2016 како је тражено уговором са ГО НБГ.	0,00	37.923,30	0,00
7.	Lemix d.o.o	Рачун 192/2016 , 29.6.2016	12.260,00	У рачуну је наведен спис добара: "Party-3, Party-2 Домаћи залогаји-2." Удружење је доставило рачун извршиоца услуга потписан од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава , Lemix d.o.o" у укупном износу од 12.260,00 динара-извод Управе за трезор број 4 од 29.6.2016. године.	12.260,00	0,00	0,00
8.	Извод Министарства финансија Управе за трезор	Извод бр. 5. 1.7.2016	39,00	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 5 .	39,00	0,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
					12.299,00	144.635,00	
УКУПНО:			231.934,00		156.934,00		75.000,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за чланове пројектног тима (координатор, асистенти)	250.000,00	178.698,43	/	Ауторски уговори Јелена Јахура, Гордана Бјелајац и Милош Турински	Ауторски уговори	0,00	144.635,00	34.063,43	/
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројеката		40.936,57	/	Ауторски уговор Милица Тубић	Ауторски уговор	0,00	0,00	40.936,57	/
Путни трошкови		/	/	/	/	/	/	/	/
Дизајн, израда и постављање брендинга		/	/	/	/	/	/	/	/
Послужење током пројектних активности		12.260,00	/	Lemix d.o.o	"Party-3, Party-2,Домаћи залогаји-2."	12.260,00	0,00	0,00	/
Набавка потрошног материјала за реализацију пројеката		/	/	/	/	/	/	/	/
Банкарске провизије		39,00	/	Министарство финансија-Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	39,00	0,00	0,00	/
Укупно:	250.000,00	231.934,00	-18.066,00			12.299,00	144.635,00	75.000,00	237.701,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Три културна угла", у износу од 231.934,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 231.934,00 динара и то:

- за износ од 12.299,00 динара достављена је валидна документација,
- за износ од 75.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 144.635.00 динара уз уговоре нису достављени извештаји као докази о извршеним ауторским делима.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 18.066,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „HBO COLOR MEDIA EVENTS" за реализацију пројекта „Три културна угла" у укупном износу од 237.701,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-176 од 11.4.2016. године.

5.1.7. Удружење„Савез кошаркаша у колицима Србије", за пројекат: „Спортом до бољег квалитета живота" -

ГО Нови Београд је са удружењем „Савез кошаркаша у колицима Србије" закључила Уговор број X-020-110 дана 1.3.2016. године **за реализацију пројекта: „Спортом до бољег квалитета живота".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Спортом до бољег квалитета живота".

У поступку контроле, утврђено је да је спортско удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 450.000,00 динара (400.000,00 - средства која се потражују од ГО Нови Београд+50.000,00-други извори финансирања), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-110 од 1.3.2016. године, износе 300.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
ТОТАЛ	0,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Организација инфо семинара за представнике организације ОСИ	160.000,00	
Организација спорт инклузив кампа за промоцијупараолимпијског спорта	170.000,00	
Промотивна кампања	120.000,00	300.000,00
ТОТАЛ	450.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
ТОТАЛ	0,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	450.000,00	
Средства која се потражују од ГО Нови Београд	400.000,00	300.000,00
Други извори финансирања	50.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.

- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије", да пре закључења Уговора број X -020-110 од 1.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 450.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 300.000,00 динара. Саставни део Уговора X -020-110 од 1.3.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 450.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 300.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Спортом до бољег квалитета живота", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта биће реализоване едукативне радионице и промотивне утакмице."

Удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта (врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта), између осталог навело:

- „Организација инфо семинар за представнике организација ОСИ;
- Организација спорт инклузив кампа за промоцију параолимпијског спорта и
- Промотивна кампања-промоција развоја параолимпијског спорта."

Спортско удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„1.Омасовљавање и промоција параолимпијских спортова кроз имплементацију спорт-инклузивних инфо и едукативно – спортских догађаја.

2.Подизање свести релевантних актера о значају обезбеђивања услова за активно бављење спортом младих и стварање доступности спортских објеката за младе са физичким инвалидитетом.

3.Јавна промоција параолимпијског спорта у сврху унапређења опште свести и значаја укључивања младих из осетљивих група у разноврсне токове друштвеног живота."

Спортско удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" је у пријавном формулару, у делу локација, навело:

„ Специјализована осовна школа „Нови Београд",Предшколска установа „11. април", Хала спортова,..."

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање пренетих и утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење предметних простора за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић,начелника Управе Градске општине Нови Београд , између осталог се наводи: "Обавештавамо Вас да за пројекат који је реализован у школама, предшколској установи „11. Април", Дому за старе Бежанијска коса, од удружења није тражено да достави одлуке школских одбора школа нити уговоре о закупу простора у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави одлуку школског одбора или директора Установе. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Савез кошаркаша у колицима Србије", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 300.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-110 од 1.3.2016. године, за реализацију пројекта " Спортом до бољег квалитета живота ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.5.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-110 од 1.3.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар спортског удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта омасовљавање и промоција параолимпијских спортова кроз имплементацију спорт-инклузивних инфо и едукативно – спортских догађаја.

Увидом у Статут спортског удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради креирања услова и реализације организованог бављења спортом кошарке у колицима. Циљ савеза је да својим деловањем доприноси развоју, афирмацији и промоцији кошарке у колицима, као спорта значајног за инклузију особа са инвалидитетом.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 300.000,00 динара, која ће бити пренета спортском удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 210.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 90.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-110 од 1.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентиро расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије" у укупном износу од 300.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
8.3.2016.	144	210.000,00
2.6.2016.	349	90.000,00
Укупно:		300.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије", у укупном износу од 300.000,00 динара на текући рачун код банке Интеза Београд.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије" за пројекат " Спортом до бољег квалитета живота " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Спортом до бољег квалитета живота" је потписан од стране заступника удружења Микице Будимировића).

Извештај за пројекат "Спортом до бољег квалитета живота" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 6. седници одржаној дана 30.5.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 300.000,00 динара по завршетку пројекта: „Спортом до бољег квалитета живота" а све у складу са уговором XII-020-110 од 1.3.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор број X-020-110 од 1.3.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

„Планираним и спроведеним едукацијама допринели смо подизању свести циљних група, те је укупна позитивна промена резултована бољом информисаношћу особа са инвалидитетом.Такође овим пројектом смо желели да унапредимо међусекторску сарадњу која ће унапредити квалитет постојећих резултата. Постизање поменутих резултата смо успоставили организовањем јавних промоција параолимпијског спорта у сврху унапређења опште свести и значаја укључивања младих из осетљивих група у разноврсне токове друштвеног живота, као и едукацијом деце у школским и предшколским установама о превазилажењу различитости и препознавању дискриминације кроз активно бављење спортом, али на такав начин да то буде довољно блиско и прихватљиво деци овог узраста у основним школама што је требало да им укаже на потребу да буду другари са децом која су по нечему другачија од осталих, да поштују и воле те различитости."

У Извештају није наведено:

-број учесника инфо семинар за представнике организација ОСИ ,

-број учесника спорт инклузив кампа за промоцоју параолимпијског спорта,

-број објављених вести, чланака и заступљеност у медијима.

Уз извештај нису достављени докази о одржаним едукацијама деце у школским и предшколским установама (нпр.број ученика, број предавача, место и термини одржавања, итд) и организованој јавној промоцији параолимпијског спорта (нпр.спроведене промотивне активности, заступљеност у медијима, итд.), на основу којих би се са сигурношћу могло утврдити да су ове активности одржане и у ком обиму.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин спортско удружење „Савез кошаркаша у колицима Србије" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-110 од 1.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 300.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Иван Стојановић ПР Фотографске услуге и сервис рачунара „Глобал арт"	Рачун број 2016-09 од 20.3.2016.	80.000,00	У рачуну у делу врста-назив добра и услуга је наведено: „1. изнајмљивање видео опреме и 2. видео снимање и обрада материјала по договору". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља	0,00	80.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршио пренос средстава добављачу „Глобал арт" Крагујевац у износу од 80.000,00 динара-извод пословне банке број 12 од 22.3.2016. године.			
2	„Holmed"	Рачун број 006-16 од 25.3.2016.	115.000,00	У рачуну број 006-16 је наведен опис услуге: „Организација спортске манифестације", а у рачуну број 007-16 је наведен опис услуге: „Стручни консалтинг" У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Holmed" у износу од 115.000,00 динара по рачуну број 006-16 од 25.3.2016. године - извод пословне банке број 13 од 25.3.2016. године. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава добављачу „Holmed" у износу од 115.000,00 динара по рачуну број 007-16 од 25.3.2016. године	0.00	115.000,00	0,00
		Рачун број 007-16 од 25.3.2016.	115.000,00		0,00	0,00	115.000,00
3	Кли Кли	Рачун број 2 од 25.3.2016.	65.000,00	У рачуну у делу врста добра или услуге је наведено: „Рекламне мајице" а наведена је и количина 100 комада. Није достављен доказ о испорученој роби. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „КлиКли" у износу од 65.000,00 динара -извод пословне банке број 13 од 25.3.2016. године.	0,00	65.000,00	0,00
4	Агенција „СтудиОН"	Рачун број 10 од 14.6.2016.	40.000,00	У рачуну број 10 од 14.6.2016. у делу опис извршене услуге је наведено: „Промотивни материјал". У рачуну није наведена спецификација испоручених добара (промотивног материјала- врста број комада), нити је достављен доказ о испорученој роби . Није достављен доказ о испорученој роби. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу СтудиОН у износу од 40.000,00 динара по рачуну број 10 од 14.6.2016 . извод пословне банке број 20 од 14.6.2016. године	0,00	40.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Ауто такси делатност Демић Саша ПР	Рачун број 68/2015 од 14.6.2016.	50.000,00	У рачуну у делу назив добра/услуге је наведено: „Услуга превоза". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. (ралација возње, број путника, пређена километража...) .Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Финансирање услуге превоза нису предвиђене буџетом пројектом. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Ауто такси делатност Демић Саша ПР у износу од 50.000,00 динара - извод пословне банке број 20 од 14.6.2016. године.	0,00	50.000,00	0,00
					0,00	350.000,00	
УКУПНО:			465.000,00		350.000,00		115.000,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Организација инфо семинара за представнике организације ОЗИ	300.000,00	0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Организација спорт инклузив кампа за		115.000,00	/	Holmed	Организација спортске манифестације	0,00	115.000,00	0,00	/

промоцију параолимпијског спорта									
Промотивна кампања		105 000,00	/	Кли Кли, СтудиОН	Рекламне мајице, Промотивни материјал	0,00	105 000,00	0,00	
Нису одобрена средства по пројекту	0	80.000,00	80.000,00	„Глобал арт"	Изнајмљивање видео опреме ; Видео снимање и обрада материјала по договору	0,00	80.000,00	0,00	
	0	115.000,00	115.000,00	Holmed	Стручни консалтинг	0,00	0,00	115.000,00	
	0	50.000,00	50.000,00	Ауто такси делатност Демић Саша ПР	Услуга превоза	0,00	50.000,00	0,00	
Укупно:	300.000,00	465.000,00				0,00	350.000,00	115.000,00	300.000,00
			+ 245.000,00				465.000,00		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни документација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
300.000,00	220.000,00	245.000,00	465.000,00	80.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Савез кошаркаша у колицима Србије", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Спортом до бољег квалитета живота", у износу од 465.000,00 динара, контролом је утврђено да је да је:

Достављена документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 465.000,00 динара и то:

- за износ од 115.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,

- за износ од 350.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; није достављен доказ о испорученој роби; у рачуну није наведена спецификација испоручених добара (промотивног материјала- врста број комада), нити је достављен доказ о испорученој роби ; у рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму (релација вожње, број путника, пређена километража...).

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број број Х-020-110 од 1.3.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Савез кошаркаша у колицима Србије" за реализацију пројекта „Спортом до бољег квалитета живота" у укупном уговореном износу од 300.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х-020-110 од 1.3.2016. године.

5.1.8. Удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије", за пројекат: "Укључимо све да би нам било боље"

ГО Нови Београд је са удружењем "Форум младих са инвалидитетом Србије" закључио Уговор број Х 020-109 дана 1.3.2016. године за реализацију пројекта: "Укључимо све да би нам било боље".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Укључимо све да би нам било боље".

У поступку контроле утврђено је да је Форум младих са инвалидитетом приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 340 000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника

општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-109 од 1.3.2016. године, износе 300.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ:		300.000,00
Координатор пројекта	30.000,00	
Књиговођа	10.000,00	
Укупно:	40.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ:		
Едукација деце у школским и предшколским установама о превазилажењу различитости и препознавању дискриминације	90.000,00	
Едукативна радионица за самозаступање ОСИ	80.000,00	
Организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера	50.000,00	
Промотивна кампања и заступљеност у медијима	80.000,00	
Укупно:	300.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:	340.000,00	300.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије“, да пре закључења Уговора број X-020-109 од 1.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 340.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 300.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-109 од 1.3.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 340.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 300.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Форум младих са инвалидитетом“ да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Укључимо све да би нам било боље“, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије“ је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, између осталог навело:

- „Едукација деце у школским и предшколским установама о превазилажењу различитости и препознвању дискриминације
- Едукативна радионица за самозаступање ОСИ
- Организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера (представници градских секретаријата, представници Општине, бизнис сектора, Центра за социјални рад, Националне службе за запошљавање и др)
- Промотивна кампања и заступљеност у медијима.“

Удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије“ је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

„У оквиру овог програма планирано је да се одржи око 30 едукативних радионица и семинара у току спровођења свих предвиђених активности. Предвиђено је публиковање разултата пројекта у оквиру кратке брошуре са детаљним приказом сваке од наведених активности и оствареним резултатима, око 200 примерака."

Удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије" је у пријавном формулару, у делу локација, између осталог навело: Спец О Ш „Нови Београд", Дом за старе Бежанијска коса,Предшколска установа „11. април".

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење предметних простора за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић,начелника Управе Градске општине Нови Београд , између осталог се наводи: "Обавештавамо Вас да за пројекат који је реализован у школама, предшколској установи „11. Април", Дому за старе Бежанијска коса, од удружења није тражено да достави одлуке школских одбора школа нити уговоре о закупу простора у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави одлуку школског одбора или директора Установе. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Форум младих са инвалидитетом Србије", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 300.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-109 дана 1.3.2016. године, за реализацију пројекта "Укључимо све да би нам било боље", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.5.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-109 дана 1.3.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта, утврђено је да је циљ пројекта унапређење постојећих капацитета организација особа са инвалидитетом како би постали ефикасна снага за самозаступање и остваривање права ОСИ на локалном нивоу.

Увидом у Статут удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради унапређења положаја особа са инвалидитетом и њихових породица и других маргинализованих група становништва, као и са другим организацијама и појединцијама.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 300.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Твоја Србија на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 210.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 90.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-109 од 1.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Форум младих са инвалидитетом Србије".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Форум младих са инвалидитетом Србије".у укупном износу од 300 000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
4.3.2016.	138	210.000,00
17.6.2016.	382	90.000,00

	300.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом Србије".у укупном износу од 300.000,00 динара на текући рачун отворен код Banca Intesa Београд.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије", за пројекат "Укључимо све да би нам било боље" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Форум младих са инвалидитетом Србије" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај правдања утрошених средстава за пројекат "Укључимо све да би нам било боље" је потписан и оверен од стране заступника удружења Микице Будимировића).

Извештај за пројекат "Укључимо све да би нам било боље" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници одржаној дана 30.5.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 3. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење Форум младих са инвалидитетом Србије доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 300.000,00 динара по завршетку пројекта "Укључимо све да би нам било боље" а све у складу са Уговором X-020-109 дана 1.3.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-20-109 дана 1.3.2016.године у целости.**"

У Извештају је, између осталог, наведено:

- „Спроведена је едукација деце у школским и предшколсим установама о превазилажењу различитости и препознавању дискриминације кроз едукативне радионице из области људских права
- Спроведена је едукација за замозаступање ОСИ; представници организација особа са инвалидитетом са територије Града Београда одржало је блок од 10 едукативних радионица.
- Организација округлих столова са представницима локалних стејколдера.

Преостали део Извештаја је наративног карактера."

У Извештају није наведено:

- **у којим школским и предшколским установама и у којим терминима је вршена едукација деце о превазилажењу различитости и препознвању дискриминације;**
- **на који начин, у ком периоду, је реализовано 30 едукативних радионица за самозаступање ОСИ;**
- **да ли је и у ком обиму извршено публиковање разултата пројекта у оквиру кратке брошуре,**
- **на који начин, у ком периоду, је вршена организација округлих столова са представницима локалних стајкхолдера;**
- **ко су били учесници наведених едукација и округлих столова;**
- **на који начин и у ком обиму је вршена промотивна кампања и заступљеност у медијима.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије"., као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-109 од 1.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 300.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Умо економик	Рачун број 22-03/2016 од 22.3.2016. године	90.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Услуга организације радионице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Умо економик" у укупном износу од 90.000,00 динара, дана 22.3.2016. године- извод пословне банке број 2 .	0,00	90.000,00	0.00
2.	Иван Стојановић ПР фотографске услуге и сервис рачунара „Global Art"	Рачун број 2016-08 од 20.3.2016. године	80.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: изнајмљивање видео опреме и видео снимање и обрада материјала. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена.Финансирање услуге изнајмљивање видео опреме и видео снимање и обрада материјала нису предвиђене буџетом пројектом.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Global Art" у укупном износу од 80.000,00 динара, дана 22.3.2016. године –извод пословне банке број 2 .	0,00	80.000,00	0,00
3.	Агенција „СтудиОН"	Рачун број 0009 од 21.6.2016. године	40.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Промотивни материјал. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада, врста промотивног материјала), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ даје материјал преузет од стране удружења.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава	0,00	40.000,00	0,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Агенција „СтудиОН" у укупном износу од 40.000,00 динара, дана 21.6.2016. године –извод пословне банке број 12.			
4.	Агенција „СтудиОН"	Рачун број 0002 од 26.3.2016. године	40.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Припрема штампе. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „ Агенција „СтудиОН" " у укупном износу од 40.000,00 динара, дана 28.3.2016. године -извод пословне банке број 3 .	0,00	40.000,00	0,00
5.	Ауто такси Саша Денић	Рачун број 67/2015 од 21.6.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Услуга превоза. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. (ралација вожње, број путника, пређена километража...). Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена.** **Финансирање услуге превоза нису предвиђене буџетом пројектом.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је извршило пренос средстава „ Ауто такси Саша Денић " у укупном износу од 50.000,00 динара, дана 21.6.2016. године -извод пословне банке број 12 .	0,00	50.000,00	0,00
					0,00	300.000,00	0,00
УКУПНО:			300.000,00		300.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта	300.000,00	0	/	/	/	0	0	0	/
Администрација		0	/	/	/	0	0	0	/
Едукација деце у школским и предшколским установама о превазилажењу дискриминације и		90.000,00	/	Умо економик	Услуга организације радионице	0	90.000,00	0	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
препознавању дискриминације									
Едукативна радионица за самозаступање		0	/	/	/	0	0	0	/
Организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера		0	/	/	/	0	0	0	/
Промотивна кампања и заступљеност у медијима		80.000,00	/	Агенција „Студио ИН"	Промотивни материјал Припрема штампе	0	80.000,00	0	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	80.000,00	80.000,00	Global Art	Изнајмљивање видео опреме и видео снимање и обрада материјала.	0	80.000,00	0	/
	0	50.000,00	50.000,00	Ауто такси Саша Денић	Услуга превоза	0	50.000,00	0	/
Укупно:	300.000,00	300.000,00	+130.000,00			0,00	300.000,00	0,00	300.000,00

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
300.000,00	170.000,00	130.000,00	300.000,00	130.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Форум младих са инвалидитетом Србије" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Укључимо све да би нам било боље", у износу од 300.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 300.000,00 динара за које су достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; Финансиране су услуге које нису предвиђене буџетом пројекта; нису достављени докази у којим школским и предшколским установама и у којим терминима је вршена едукација полазника, на који начин и у ком периоду је реализовано 30 едукативних радионица, да ли је и у ком броју извршено штампање брошура, на који начин и у ком периоду је извршена организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера, као и ко су били учесници наведених едукација и округлих столова;

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом Србије" за реализацију пројекта „Укључимо све да би нам било боље" у укупном уговореном износу од 300.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-109 од 1.3.2016. године.

5.1.9. Спортско удружење „HOT SPORT", за пројекат „Нови шампиони Новог Београда"

ГО Нови Београд је са спортским удружењем „HOT SPORT" закључио Уговор број X-020-83 дана 24.2.2016. године за реализацију пројекта: „Нови шампиони Новог Београда".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Нови шампиони Новог Београда".

У поступку контроле утврђено је да је спортско удружење „HOT SPORT" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.897.200,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-83 од 24.2.2016. године, износе 1.500.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор пројекта	150.000,00	
Финансије	30.000,00	
ТОТАЛ	180.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Израда пројекта школице одбојке	120.000,00	1.500.000,00
Организација и реализација школице одбојке	907.200,00	
Обезбеђивање спортских реквизита (мреже, лопте, полигона)	350.000,00	
Дизајн и штампа промотивног материјала	90.000,00	
Промотивне активности (онлајн и офлајн промоција)	150.000,00	
Организација ревијалне утакмице	100.000,00	
ТОТАЛ	1.717.200,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.897.200,00	1.500.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Hot Sport", да пре закључења Уговора број X-020-83 од 24.2.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.897.200,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.500.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-83 од 24.2.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.897.200,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.500.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Hot Sport" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Нови шампиони Новог Београда", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Спортско удружење „HOT SPORT" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Пројект подразумева низ спортских и социјално-едукативних сесија фокусираних на правилан спортски развој деце кроз школицу одбојке узраста 5-10 година.

Школица ће се реализовати у периоду од 8 недеља у 2 циклуса у 3 узрасне категорије, по 2 групе,које ће се састојати од 80 учесника:

1. група –деца 5-6 година (уторак 18-19 и субота 10-11 часова),
2. група –деца од 7-8 година (уторак 19-20 и субота 11-12 часова),
3. група деца 9-10 година (уторак 20-21 и субота 12-13 часова),

4. група –деца 5-6 година (четвртак 18-19 и субота 13-14 часова),
5. група –деца од 7-8 година (четвртак 19-20 и субота 14-15 часова),
6 група деца 9-10 година (четвртак 20-21 и субота 15-16 часова),.

Школица ће се реализовати за укупно 960 деце

По завршетку школице одбојке биће организована ревијална утакмица између група на којој ће малишани показати пред родитељима шта су научили током трајања школице."

Спортско удружење „HOT SPORT" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је пружање могућности деци да се током периода трајања пројекта подстиче развој спортског и хуманитарног духа међу учесницима.

Специфични циљеви обухватају:

- Развој одбојкашких вештина и моторичких функција деце са територије општине Нови Београд.
- Давање могућности деци општине Нови Београд за организовано бављење физичком активношћу за коју родитељи неће плаћати надокнаду;
- Упознавање са основним елементима одбојке и представљање врхунских спортиста и њиховог животног искуства у тренирању и постизању значајних резултата;
- Развој комуникације међу вршњацима и успостављање другарских односа."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "HOT SPORT", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 1.500.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-83 од 24.2.2016. године, за реализацију пројекта "Нови шампиони Новог Београда ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар спортског удружења „HOT SPORT" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.9.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-83 дана 24.2.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар спортског удружења „HOT SPORT", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта развој спортског и хуманитарног духа код деце.

Увидом у Статут спортског удружења „HOT SPORT"(јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области рекреације и спорта деце, као и да су циљеви удружења унапређење физичког стања и способности деце кроз рекреацију.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.500.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ HOT SPORT " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.050.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 450.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-83 од 24.2.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Спортском удружењу „HOT SPORT".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено: „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања спортском удружењу „HOT SPORT" у укупном износу од 1.500.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
8.3.2016	144	1.050.000,00
16.12.2016.	820	450.000,00
Укупно:		1.500.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање спортском удружењу „HOT SPORT" у укупном износу од 1.500.000,00 динара на текући рачун код Eurobank а.д. Београд.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског удружења „HOT SPORT", за пројекат " Нови шампиони Новог Београда " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је спортско удружење „HOT SPORT" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Нови шампиони Новог Београда" је потписан од стране заступника удружења Едина Шкорића).

Извештај за пројекат "Нови шампиони Новог Београда" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 8. седници одржаној дана 14.12.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„ Комисија је утврдила да је спортско удружење „HOT SPORT" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.500.000,00 динара по завршетку пројекта „Нови шампиони Новог Београда" а све у складу са уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд XII-020-1/2016 од 19.2.2016.године. Удружење ће разлику од 3,00 динара надокнадити из сопствених средстава. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."**

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- Развијене моторне функције деце општине Нови Београд;
- Подстакнута деца на бављење физичком активношћу кроз спортски програм;
- Развијена комуникација међу вршњацима и другарски односи;
- Одржане **102 сесије школице моторичких вежби за 480-оро деце** узраста 5-10 година.

У Извештају није наведено:

- **у ком периоду и где је одржана школица одбојке за децу;**
- **да је по завршетку школице одбојке одржана ревијална утакмица између група учесника.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и предавача на сесијама школице моторичких вежби) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане сесије и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин спортско удружење „HOT SPORT" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране спортског удружења „HOT SPORT", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-83 дана 24.2.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.500.000,00 динара, према следећем прегледу:ж

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Един Шкорић	Уговор о ауторском хонорару број 1506/2016 , 15.6.2016.	150.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења "HOT SPORT" кога заступа Един Шкорић и Едина Шкорића – за обављање послова координатора пројекта. Хонорар износи 150.000,00 укупно нето за цео пројекат. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** Удружење је извршило пренос средстава Един Шкорићу у укупном износу од 150.000,00 динара - извод пословне банке број 64/2016 од 19.12.2016. године.	0,00	150.000,00	0,00
2.	Небојша Ристић ПР СЗТР Ексклузив БГ Поповић	Рачун број 1/3/2016, 1.3.2016.	165.600,00	У рачуну је наведен опис добара: "Мајице С, М ,Л величина" и наведен је број комада. **Није достављен доказ о испорученој роби.** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**	0,00	165.600,00	0,00
		Рачун број 1/6/2016, 1.6.2016.	168.000,00	**Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Небојши Ристићу ПР СЗТР Ексклузив БГ Поповић у укупном износу од **145.600,00** динара - извод пословне банке број 62/2016 од 8.12.2016. године. Удружење је извршило пренос средстава Небојши Ристићу ПР СЗТР Ексклузив БГ Поповић у укупном износу од 188.000,00 динара - извод пословне банке број 64/2016 од 19.12.2016. године по рачуну број 1/3/2016 (20.000,00 динара) и рачуну број 1/6/2016 (168.000,00 динара)	0,00	168.000,00	0,00
		Рачун борј 10/3/2016, 10.3.2016.	281.950,00	У рачуну је наведен опис добара: " Реквизити за спортске активности (лопте, чуњеви, мрежа, вијаче) комада 1." **У рачуну није наведена спецификација испоручених добара, нити је достављен доказ о испорученој роби.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Небојши Ристић ПР СЗТР Ексклузив БГ Поповић у укупном износу од 141.950,00 динара - извод пословне банке број 57/2016 од 2.11.2016. године и износу од 140.000,00 динара и извод пословне банке број 58/2016 од 10.11.2016. године.	0,00	281.950,00	0,00
3.	Писамце Јована Милаковић ПР Агенција за административне услуге	Рачун број 12/1/2016, 31.5.2016.	99.312,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Административне услуге – организација завршног меча". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се**	0,00	0,00	99.312,00
		Рачун број 17/1/16,	99.468,00		0,00	0,00	99.468,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		31.8.2016.		**може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ-извод да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Писамце Јована Милаковић ПР у укупном износу од 198.780,00 динара и то: -по рачуну број 12/1/2016, од 31.5.2016. године -по рачуну број 17/1/16, од 31.8.2016.године.**			
		Рачун број 19/1/16, 1.9.2016.	248.954,63	У рачуну је наведен опис услуге: „Административне услуге – online и offline презентације". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. .Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена . Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Писамце Јована Милаковић ПР у укупном износу од 248.954,63. динара - извод пословне банке број 65/2016 од 20.12.2016. године по рачуну број 19/1/16	0,00	248.954,63	0,00
		Рачун број 6/1/16, 5.3.2016.	178.529,19	У рачуну је наведен опис услуге: „Административне услуге – израда програма". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена.Финасијска средства нису планирана буџетом пројекта. Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Писамце Јована Милаковић ПР у укупном износу од 178.529,19 динара - извод пословне банке број 54/2016 од 27.10.2016. године.	0,00	178.529,19	0,00
4.	Мрежа плус д.о.о.	Рачун број: FAUS- 97-0/16, 31.10.2016.	19.490,00	**Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Мрежа плус д.о.о у укупном износу од 19.490,00 динара - извод пословне банке број 59/2016 од 17.11.2016. године.	0,00	19.490,00	0.00
						1.212.523,82	198.780,00
УКУПНО:			1.411.303,82		1.212.523,82		198.780,00

Рекапитулација табеле:

1	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		

			средства по пројекту (+)						
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта		150.000,00	/	Ауторски уговор, Един Шкорић	Ауторски уговор	0,00	150.000,00	0,00	/
Финансије		19.490,00	/	Мрежа плус д.о.о.	Израда ауторског уговора и пружање књиговодствених услуга	0,00	19.490,00	0,00	/
Израда пројекта школице одбојке		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Организација и реализација школице одбојке		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Обезбеђивање спортских реквизита (мреже, лопте, полигона)	1.500.000,00	0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Дизајн и штампа промотивног материјала		615.550,00	/	Небојша Ристић ПР СЗТР Ексклузив БГ Поповић	"Мајице С, М ,Л величина"	0,00	615.550,00	0,00	/
Промотивне активности (онлајн и офлајн промоција)		248.954,63	/	Писамце Јована Милаковић ПР	Административне услуге – online и offline презентације,	0,00	248.954,63	0,00	/
Организација регионалне утакмице		198.780,00	/		Административне услуге – организација завршног меча	0,00	0,00	198.780,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	178.529,19	178.529,19		Административне услуге – израда програма	0,00	178.529,19	0,00	/
Укупно:	1.500.000,00	1.411.303,82	- 88.696,18			0,00	1.212.523,82	198.780,00	1.500.000,00
			+ 178.529,19				1.411.303,82		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
1.500.000,00	1.232 774.63	178.529,19	1.411.303,82	267.225,37

Увидом у документацију, достављену од стране спортског удружења „HOT SPORT"као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Нови шампиони Новог Београда", у износу од 1.411.303,82 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.411.303,82 динара и то:

- за износ од 198.780,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 1.212.523,82 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу;није достављен доказ о испорученој роби; у рачуну није наведена спецификација испоручених добара, нити је достављен доказ о испорученој роби; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-83 од 24.2.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 88.696,18 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „HOT SPORT" за реализацију пројекта „Нови шампиони Новог Београда" у укупном уговореном износу од 1.500.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-83 од 24.2.2016. године.

5.1.10. „Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије-УЛУПУДС", за пројекат: „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања."

ГО Нови Београд је са „Удружењем ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије-УЛУПУДС" (у даљем тексту: Удружење „ УЛУПУДС ") закључио Уговор број X-020-123 дана 14.3.2016. године **за реализацију пројекта: „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања."**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања.".

У поступку контроле утврђено је да је удружње Удружење „ УЛУПУДС " приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 350.000,00 динара, (200.000,00 - средства која се потражују од ГО Нови Београд+150.000,00-сопствена средства), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-123 од 14.3.2016. године, износе 100.000,00, по прегледу који следипо прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
-	30.000,00	
-	40.000,00	
ТОТАЛ	70.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
материјал за сликање	50.000,00	
материјал за вајање	70.000,00	
материјал за керамику	70.000,00	100.000,00
материјал за декупаж	40.000,00	
ТОТАЛ	230.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
изнајмљивање простора	50.000,00	
чишћење простора	-	
ТОТАЛ	50.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	350.000,00	
средства која се потражују од ГО Нови Београд	200.000,00	100.000,00
сопствена средства	150.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „УЛУПУДС", да пре закључења Уговора број Х-020-123 од 14.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 350.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 100.000,00 динара. Саставни део Уговора Х-020-123 од 14.3.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 350.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 100.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „УЛУПУДС" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „УЛУПУДС" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта реализоване уметничке радионице (сликање, вајање, керамика итд) за децу млађег школског узраста."

Удружење „УЛУПУДС" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

"Циљ пројекта едукација деце из осетљивих социјалних група, укључивање у културне акције, побољшање комуникације, социјалних контаката и квалитета живота."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "УЛУПУДС", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 100.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-123 од 14.3.2016. године, за реализацију пројекта " Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "УЛУПУДС" утврђено је да је у истом наведено: „почетак пројекта **фебруар 2016. године** , завршетак пројекта **април 2016. године**", док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-123 од 14.3.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ УЛУПУДС ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта едукација деце из осетљивих социјалних група, укључивање у културне акције, побољшање комуникације, социјалних контаката и квалитета живота.

Увидом у податке о Удружењу „ УЛУПУДС ", јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs, утврђено је да је у делу Области остваривања циљева у опису наведено: „Ликовна и примењена уметност и дизајн."

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ УЛУПУДС " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-123 од 14.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "УЛУПУДС".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу "УЛУПУДС", на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.6.2016.	418	70.000,00
11.8.2016.	510	30.000,00
Укупно:		100.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "УЛУПУДС" за пројекат " Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "УЛУПУДС" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања" је потписан од стране заступника удружења Константин Петровић и Марина Миловановић Кушић).

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 7. седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије „УЛУПУДС" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 100.000,00 динара по завршетку пројекта „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања" а све у складу са уговором X-020-123 од 14.3.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.**По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор број X-020-123 од 14.3.2016.године у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Програм је у потпуности реализован, према предвиђеном плану и програму који је обухватао часове цртања , сликања, вајања, керамике и декупажа. **Програм је похађало 18 полазника** (дат је списак полазника) из неколико основних школа са Општине нови Београд.
- Списак полазника са именима и презименима деце (18) и називима основнних школа.

Уз извештај је достављен образац за евидентирање присутних полазника (имена и презимена и датуми присуства) за „Бесплатну уметничку радионицу-МЗ Лединe", који није потписан од стране лица које је списак саставило и без датума.

У поступку контроле утврђено је да је у извештају о реализованом програму за место одржавања наведено: "МЗ Лединe".

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора МЗ Лединe, за реализацију пројекта.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење "УЛУПУДС" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, **као и изводе са рачуна.**

Чланновима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране Удружења "УЛУПУДС", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број Х-020-123 од 14.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 43.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ида Маринковић	Уговор о сарадњи број 2016/39 од 5.5.2016.	25.000,00	Уговор о сарадњи на реализацији Бесплатне школице сликања, вајања, керамике и декупажа, под покровитељством, Општине Нови Београд. Ауторски хонорар износи 25.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај о реализацији уговора као доказ о врсти и обиму ангажовања Иде Маринковић на реализацији пројекта.** (достављен је списак деце, без потписа лица које је списак саставило и без датума и наставни план и програм на листу папира без потписа и датума) **Није достављен доказ да је Удружење извршило плаћање по Уговору о сарадњи у износу од 25.000,00 динара.- извод.**	0,00	0,00	25.000,00
2	Ана д.о.о.	Рачун-отпремница 38/16 од 4.7.2016.	70.000,00	У рачуну је наведена врста робе: глина за обликовање 150 Kg, глазуре разне 12 Kg, боје разне 3kg, алатке разне. **У рачуну није дата спецификација алатки које су набављене (врста и количина) у вредности од 13.000,00 динара.** Удружење је извршио пренос средстава на рачун добављача „Ана" д.о.о. у укупном износу од 70.000,00 динара- извод пословне банкеброј 124 од 5.7.2016. године.	57.000,00	13.000,00	0,00
3	УЛУПУДС	Допис бр. сл. 12.4.2016. од 13.7.2016.	5.000,00	Удружење за правдање трошка приложило допис у коме је наведено да је Одлуком Управног одбором УЛУПУДУС-а Удружење задржава 5.000,00 динара на име манипулативних трошкова. **Одлука Управног одбора није приложена није достављен извод о плаћању.Финансији износ није планиран буџетом пројекта**	0,00	5.000,00	0,00
					57.000,00	18.000,00	
УКУПНО:			100.000,00		75.000,00		25.000,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Трошак запослених	100.000,00	25.000,00	/	Ида Маринковић	Сарадња на реализацији бесплатне школице сликања,	0,00	0,00	25.000,00	/

					вајања, керамике и декупажа				
Материјал за сликање		70.000,00	/	Ана д.о.о.	Глина за обликовање 150 Kg, глазуре разне 12 Kg, боје разне 3kg, алатке разне	57.000,00	13.000,00	0,00	/
Материјал за вајање			/						
Материјал за керамику			/						
Материјал за декупаж			/						
Изнајмљивање простора		/	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Чишћење простора		/	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	5.000,00	5.000,00	УЛУПУДС	манипулативни трошкови Удружења	0,00	5.000,00	0,00	/
Укупно:	100.000,00	100.000,00				57.000,00	18.000,00	25.000,00	43.000,00
			+5.000,00			100.000,00			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни документација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
100.000,00	95.000,00	5.000,00	100.000,00	5.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „УЛУПУДС“ као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања“, у износу од 100.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 100.000,00 динара и то:

- за износ од 57.000,00 динара достављена је валидна документација,
- за износ од 25.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 18.000,00 динара, део рачун-отпремнице број 38/16 од 4.7.2016.године није дата спецификација алатки које су набављене (врста и количина); финансији износ није планиран буџетом пројекта (манипулативни трошкови Удружења).

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „УЛУПУДС“ за реализацију пројекта „Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања“ у укупном износу од 43.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-123 од 14.3.2016. године.

5.1.11. „Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - Ин Центар“, за пројекат: „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу“

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - Ин Центар“ (у даљем тексту: Удружење „ Ин Центар“) закључила Уговор број X-020-125 дана 14.3.2016. године **за реализацију пројекта: „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу.“**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу."

У поступку контроле утврђено је да је удружење „ Ин Центар“ приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 300.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-125 од 14.3.2016. године, износе 200.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор пројекта	Допринос ИН Центра	
Финансијски асистент	Допринос ИН Центра	
Административнић асистент	Допринос ИН Центра	
ТОТАЛ	0,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Трошкови организације и реализације радионица начин укључивања и креативног изражавања младих са инвалидитетом	70.000,00	200.000,00
Трошкови организације и реализације едукативно информативне радионице са свим циљним групама пројекта о моделима сарадње на локалном нивоу	30.000,00	
Организација и реализација догађаја ИН културног викенда	140.000,00	
ТОТАЛ	240.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Трошкови превоза на пројекту (укључујући и превоз особа са инвалидитетом)	60.000,00	
ТОТАЛ	60.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	300.000,00	200.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Ин Центар", да пре закључења Уговора број X-020-125 од 14.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 300.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 200.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-125 од 14.3.2016. годин, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 300.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 200.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Ин Центар" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „ Ин Центар" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„ Пројекат представља разноврстан систем подршке и едукативно-културних садржаја, кроз јачање капацитета младих, пре свега младих са инвалидитетом у локалној заједници, повећање самосталности, умрежавање и стварање партнерстава на локалном нивоу, а у циљу активнијег учешћа младих у културном животу локалне заједнице.

У оквиру овог пројекта биће организоване и реализоване радионице са едукативно културним садржајима, Ин културни викенд и промотивне активности у циљу информисања јавности и актера пројекта."

Удружење „ Ин Центар" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је повећање самосталности и укључености младих особа у културне садржаје локалне заједнице, путем кретаивно едукативних радионица, умрежавања и промоције њиховог активног учешћа у културном животу на територији општине Нови Београд.

Посебни циљеви обухватају:

- Унапређење нивоа и вештина младих са инвалидитетом о садржајима из области културе на територији општине Нови Београд и могућности да кроз креативне садржаје изразе своје потенцијале.
- Јачање капицета појединаца, организација и институција на локалном нивоу које се баве културом за пружање подршке младима кроз умрежавање, стварање партнерства и заједничко деловање.
- Упознавање шире локалне заједнице са значајем културне укључености младих и њиховог активног учешћа у животу локалне заједнице, уз истовремену промоцију културних садржаја којима се баве."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Ин Центар", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 200.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-125 од 14.3.2016. године, за реализацију пројекта " Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Ин Центар" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **22.2.2016. године** и датум завршетка пројекта **22.3.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-125 од 14.3.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ Ин Центар ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта повећање самосталности и укључености младих особа у културне садржаје локалне заједнице.

Увидом у Статут Удружења „ Ин Центар " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења положаја особа са инвалидитетом као и других маргинализованих група становништва, као и да су циљеви удружења развој и унапређењеделовања цивилног и јавног сектора и привредних друштава у области инклузије, предузетништва и образовања.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 200.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Ин Центар " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 140.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 60.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-125 од 14.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "Ин Центар".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентиро расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Ин Центар", на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 200.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
21.04.2016	249	140.000,00
01.06.2016	345	60.000,00
Укупно:		**200.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења "Ин Центар" за пројекат " Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Ин Центар" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу" је потписан од стране заступника удружења Сузане Ивановић).

Извештај за пројекат "Новобеоградске новине" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 25.5.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 3. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Центар за инклузију, иновацију и интеграцију-Ин доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 200.000,00 динара по завршетку пројекта „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу" а све у складу са уговором X-020-125 од 14.3.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор број X-020-125 од 14.3.2016.године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Одржане су две радионице о садржајима у области културе; начинима укључивања и креативног изражавања младих са инвалидитетом
- Одржане су две едукативно информативне радионице са свим циљним групама пројекта о моделима сарадње и бољем коришћењу расположивих ресурса на локалном нивоу када су културни садржаји у питању
- Реализован је догађај-Ин културни викенд
- Информисана је шира заједница и заинтересовани актери путем промотивних активности (друштвених мрежа, најава и позивања заинтересованих страна да узму учешће...), а у циљу добијања подршке локалне заједнице
- Сензибилисана шира друштвена заједница.

У Извештају није наведено:

- **на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција;**
- **број објава о реализованим активностима на сајту Ин центра и општине Нови Београд (наведен у делу мерљиви резултати у пријавном формулару);**
- **број медијских објава, број организованих промотивних догађаја (наведен у делу мерљиви резултати у пријавном формулару).**

Уз финални извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних учесника и предавача на радионицама, време и место одржавања Ин викенда, број учесника итд.) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су радионице одржане и у коликом броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење "Ин центар" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "Ин центар", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-125 од 14.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 200.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Holmed Центар за холистичку едукацију	Предрачун број 008-16, 28.4.2016.	60.000,00	. У предрачуну је наведен опис услуге: " Организација и реализација едукативних радионица.". Предрачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи. Није достављен доказ да је Удружење извршило плаћање добављачу Holmed Центар за холистичку едукацију у укупном износу од 60.000,00 динара-извод.	0,00	0,00	60.000,00
2.	Предраг Керановић ПР Агенција Мозгар	Рачун број 0001. 27.4.2016.	140.000,00	У рачуну је наведен опис услуге"Организација Ин догађаја." У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. У рачуну није наведено где је извршена организација догађаја и на који начин. . Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун извршиоца услуге који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу, Предраг Керановић ПР Агенција Мозгар " у укупном износу од 140.000,00 динара-извод Управе за трезор број 2 дана 27.4.2016. године .	0,00	140.000,00	0,00
					0,00	140.000,00	
					140.000,00		60.000,00
УКУПНО:			200.000,00				

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта	200.000,00	0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Финансијски асистент		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Административни асистент		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Трошкови организације и реализације радионица начин укључивања и креативног изражавања младих са инвалидитетом		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Трошкови организације и реализације едукативно информативне радионице са свим циљним групама пројекта о моделима сарадње на локалном нивоу		60.000,00	/	Holmed Центар за холистичку едукацију	Организација и реализација едукативних радионица	0,00	0,00	60.000,00	/
Организација и реализација догађаја ИН културног викенда		140.000,00	/	Предраг Керановић ПР Агенција Мозгар	Организација Ин догађаја	0,00	140.000,00	0,00	/
Трошкови превоза на пројекту (укључујући и превоз особа са инвалидитетом)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Укупно:	200.000,00	200.000,00	0,00			0,00	140.000,00	60.000,00	200.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Ин центар" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу", у износу од 200.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 200.000,00 динара и то:

- за износ од 60.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 140.000,00 динара достављена је рачуноводствена исправа која није потписана од стране Удружења и као таква не представља веродостојну рачуноводствену исправу из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи: Организација и реализација едукативних радионица и Организација Ин догађаја
- копија рачуна није оверена од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х-020-125 од 14.3.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Ин центар" за реализацију пројекта „Унапређење културне укључености младих на локалном нивоу" у укупном уговореном износу од 200.000,00 динара, без

валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-125 од 14.3.2016. године.

5.1.12.Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат: „Ја бирам тим."

ГО Нови Београд је са Удружењем „HBO COLOR MEDIA EVENTS" закључио Уговор број X-020-177 дана 11.4.2016. године **за реализацију пројекта: „Ја бирам тим."**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Ја бирам тим".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 498.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-177 од 11.4.2016. године, износе 150.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари за чланове пројектног тима (координатор, асистенти)	120.000,00	
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројеката	65.000,00	
ТОТАЛ	**185.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Путни трошкови	31.500,00	
Дизајн, израда и постављање брендинга	90.000,00	150.000,00
Послужења током реализације пројеката	110.000,00	
Набавка потрошног материјала за реализацију пројеката	80.000,00	
ТОТАЛ	**311.500,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарске провизије	2.000,00	
ТОТАЛ	**2.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**498.500,00**	**150.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS", да пре закључења Уговора број X-020-177 од 11.4.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 498.500,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 150.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-177 од 11.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 498.500,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 150.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „HBO COLOR MEDIA EVENTS" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Ја бирам тим", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта ће се реализовати неколико врста активности: утакмице, перформанси,хуманитарна акција."

Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„**Општи циљ пројекта** допринос квалитетнијем животу грађана Новог Београда кроз успостављање и унапређење партнерства између организација цивилног друштва, органа локалне самоуправе, ученика и студената, истакнутих спортиста и клубова и појединаца,и центра за дневни боравак деце и омладине Сунце на Новом Београду.

Посебан циљ је:"Промоција и афирмација спорта и спортских активности на територији општине Нови Београд и истицање хуманитарног рада као једне од примарних обавеза невладиног сектора, локалне самоуправе и других организација, институција, медија и појединаца на свим нивоима."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 150.000,00 динара

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-177 дана 11.4.2016. године, за реализацију пројекта " Ја бирам тим ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **25.9.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-177 дана 11.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта допринос квалитетнијем животу грађана Новог Београда, промоција и афирмација спорта и спортских активности на територији општине Нови Београд и истицање хуманитарног рада.

Увидом у Статут Удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе, културне баштине, уметности, савременог стваралаштва, новинарства, медија, информисања, друштвених и иновативних вредности и планирања, организовања и реализовања свих врста догађаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 150.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ HBO COLOR MEDIA EVENTS " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 105.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 45.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-177 од 11.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "HBO COLOR MEDIA EVENTS".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу "HBO COLOR MEDIA EVENTS", на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 150.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.6.2016.	382	105.000,00
5.4.2017.	1719000578	45.000,00
Укупно:		150.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра

привредних друштава - АПР фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS" за пројекат " Ја бирам тим " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Ја бирам тим" је потписан од стране заступника удружења Гордане Бјелајац).

Извештај за пројекат "Ја бирам тим" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 10. седници одржаној дана 29.3.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„ Комисија је утврдила да је Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 150.000,00 по завршетку пројекта „Ја бирам тим", а све у складу са уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Организацијија хуманитарног једнодневног спортског турнира у коме су учествовали школарци, родитељи и спортисти (аматери и професионалци);
- Брендирање догађаја;
- Промоција пројекта и активности у медијима;
- Мониторинг и евалуација.

У Извештају није наведено:

- **када и где је одржана организација хуманитарног спортског турнира,**
- **на који начин је извршена промоција пројекта и активности у медијиман(у којим терминима, у којим медијима итд.)**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних школараца, родитеља и спортиста на турниру; у којим терминима и у којим медијима је извршена промоција) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су активности наведене у извештају одржане и у ком обиму.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-177 од 11.4.2016. године , прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 150.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање -
	Добављач / Извршила	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан	Износ који није оправдан	

	ц				валидним документац.	валидном док.	извод
				5	6	7	8
1	2	3	4				
1.	Милица Тубић	Ауторски уговор без броја, 20.9.2016.	39.007,87	Ауторски уговор је закључен између удружења и са Милице Тубић за обављање послова – асистент координатор. Хонорар износи 39.007,87 динара бруто, 26.489,85 нето. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Милици Тубић у укупном износу од 39.007,87 динара-извод Управе за трезор број 16 од 30.12.2016. године.	0,00	39.007,87	0,00
2.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор без броја, 25.9.2016.	60.997,53	Ауторски уговор је закључен између удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS" кога заступа Гордана Бјелајац и Гордане Бјелајац за обављање послова –координатор. Хонорар износи 60.997,53 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Гордани Бјелајац у укупном износу од 60.997,53 динара -извод Управе за трезор број 16 од 30.12.2016. године.	0,00	60.997,53	0,00
3.	The Innovators	Предрачун бр.3-216 15.12.2016.	50.000,00	**Удружење за правдање трошка приложило предрачун добављача који не представља веродостојну исправу.** У предрачуну је наведен опис услуге: "Брендинг за пројекат „Ја бирам тим". **У предрачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није дотављен доказ о извршеној услузи.** **Није достављен доказ да је Удружење извршило плаћање добављачу The Innovators у укупном износу од 50.000,00 динара-извод.**	0,00	0,00	50.000,00
					0,00	100.005,40	
УКУПНО:			150.005,40		100.005,40		50.000,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за чланове пројектног тима (координатор, асистенти)	150.000,00	100.005,40	/	Ауторски уговори Милица Тубић, Гордана Бјелајац	Ауторски уговори	0,00	100.005,40	0,00	/
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројеката		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Путни трошкови		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Дизајн, израда и постављање брендинга		50.000,00	/	The Innovators	Брендинг за пројекат „Ја бирам тим"	0,00	0,00	50.000,00	/
Послужења током реализације пројеката		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Набавка потрошног материјала за реализацију пројеката		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
Банкарске провизије		0.00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Укупно:	150.000,00	150.005,40	+5,40			0,00	100.005,40	50.000,00	150.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Ја бирам тим", у износу од 150.005,40 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 150.005,40 динара и то:

- за износ од 50.000,00 динара није достављен извод, као доказ о извршеном плаћању добављачу,
- за износ од 100.005,40 динара уз уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу;

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „HBO COLOR MEDIA EVENTS" за реализацију пројекта „Ја бирам тим" у укупном уговореном износу од 150.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-177 од 11.4.2016. године.

5.1.13. Удружење „Акција за слепе" , за пројекат: „Мотивишимо младе"

ГО Нови Београд је са Удружењем "Акција за слепе" закључио Уговор број X-020-124 дана 14.3.2016. године за реализацију пројекта: "Мотивишимо младе".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Мотивишимо младе"..

У поступку контроле, утврђено је да је удружење "Акција за слепе" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 800.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-124 од 14.3.2016. године, износе 100.000,00 динара,по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	0,00	
ТОТАЛ	0,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Хонорари глумаца и музичара	600.000,00	
Промоција пројекта (израда плаката, видео снимака и фотографија)	20.000,00	
Координатор пројекта	30.000,00	
Сценариста и режисер	50.000,00	
Администрирање	25.000,00	
Књиговодствене услуге	20.000,00	100.000,00
Персонални асистенти и превоз	13.000,00	
Састанци (кафа и безалкохолна пића)	5.000,00	
ТОТАЛ	763.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Рачуни за телефон и интернет	15.000,00	
Канцеларијски материјал (коверте, папир, фасцикле, тонер и др.)	5.000,00	
Средства за одржавање хигијене простору за састанке и пробе	5.000,00	
Потрошни материјал: реквизити, жице за гитару, трзалице и сл.	12.000,00	
ТОТАЛ	37.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	800.000,00	100.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Акција за слепе", да пре закључења Уговора број X-020-124 од 14.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 800.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 100.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-124 од 14.3.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 800.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 100.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Акција за слепе" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Мотивишимо младе", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "Акција за слепе" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта биће реализоване мотивационе представе."

Удружење "Акција за слепе" је у пријавном формулару, у делу локација-место где ће пројекат бити реализован, навело:

„Осмогодишње школе на Новом Београду:

„20. Октобар", „Иван Гундулић", „Марко Орешковић", „Душко Радовић", „Јован Дучић", „Књегиња Милица" , „Младост", „Надежда Петровић", „Борислав Пекић" , „Лаза Костић" ,"Радоје Домановић", „Ратко Митровић" ,"Ђуро Стругар" , „Драган Лукић" , „Бранко Радичевић" , "Влада Обрадовић Камени."

Удружење "Акција за слепе" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Основни циљеви пројекта су да путем мултимедијалног приказивања позитивних примера успешности помогнемо ученицима основних школа на Новом Београду да оснаже вољу и да развијањем позитивне мотивације постигну боље резултате у учењу и да бољим разумевањем неопходности уважавања других и различитих, лакше прихвате и примене хуманистичке моралне вредности.

Посебни циљеви су да слепе и слабовиде особе, које имају таленте, знања и вољу, подстакнемо на активизам, да изађу из уског круга породице, те да своје умеће, своју добронамерност и осећајност поделе са другима,посебно ученицима основних школа.Такође на овај начин сензибилишемо ученике да препознају праве позитивне вредности, да науче да поштују људе без обзира на њихом здравствени и социјални статус."

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Акција за слепе", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 100.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-124 од 14.3.2016. године, за реализацију пројекта " Мотивишимо младе ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар спортског удружења „Акција за слепе" утврђено је да је у истом наведено:" почетак пројекта март 2016. године и завршетак пројекта децембар 2016. године.

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ Акција за слепе ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да се путем мултимедијалног приказивања позитивних примера успешности помогне ученицима основних школа на Новом Београду да оснаже вољу и да развијањем позитивне мотивације постигну боље резултате у учењу и да бољим разумевањем неопходности уважавања других и различитих, лакше прихвате и примене хуманистичке моралне вредности.

Увидом у Статут удружења „ Акција за слепе " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у културној,образовној , научној, уметничкој и социјално-хуманитарној области.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Акција за слепе " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-124 од 14.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу "Акција за слепе".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Акција за слепе", на наменски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
10.05.2016	286	70.000,00
19.12.2016	830	30.000,00
Укупно:		**100.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Акција за слепе", за пројекат " Мотивишимо младе " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Акција за слепе" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Мотивишимо младе" је потписан од стране заступника удружења Луке Јоксимовића Барбата).

Извештај за пројекат "Мотивишимо младе" је примљен у ГО Нови Београд дана 9.12.2016. године.

Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 8. седници одржаној дана 14.12.2016. године саставила Записник у коме је констатовала следеће:

Комисија је утврдила да је Удружење "Акција за слепе" доставило извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 100.000,00 динара по завршетку пројекта "Мотивишимо младе", а све у складу са Уговором број X 020-124 од 14.3.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговором број X 020-124 од 14.3.2016. године у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

-Одржане су три мотивационе представе и то две представе у О.Ш. „20. Октобар" 9.маја.2016. године и 2.новембра.2016. године (за ученике осмог разреда) и трећа у О.Ш. „Иван Гундулић"(за ученике седмог и осмог разреда).
-Одржано је 6 проба и 5 састанака (два састанка пројектног тима и три састанка са директорима школа).
-Представу у О.Ш. „Иван Гундулић" је пратила и снимила новинарка Радио Београда „202" Светлана Младеновић. Репортажа је емитована на таласима овог радија у суботу, 3. децембра 2016. године у емисији „Уранак".

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних ученика на мотивационим представама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су мотивационе представе одржане, у ком броју и у којим основним школама.

Увидом у финансијски извештај о утрошеним средствима (прилог завршном извештају), утврђено је да је достављен преглед трошкова по ставкама у укупном износу од 100.000,00 динара.

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење "Акција за слепе" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "Акција за слепе", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-124 од 14.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 36.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Лука Јоксимовић Барбат	Уговор о ауторском хонорару, без броја 30.5.2016	Бруто износ 20.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења кога заступа Лука Јоксимовић Барбат и Луке Јоксимовића Барбата за обављање послова на писању сценарија за два драмско музичка дела у оквиру пројекта "Мотивишимо младе". Хонорар износи 20.000,00 динара. Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Луки Јоксимовић Барбат, у укупном износу од 20.000,00 динара-извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.	20.000,00	0,00	0,00
2.	Драгиша Габоровић	Уговор о ауторском хонорару, без броја 30.5.2016	Бруто износ 12.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Драгише Габоровића за обављање послова на извођењу два драмско музичка дела у оквиру пројекта "Мотивишимо младе". Хонорар износи 12.000,00 динара Удружење је доставило доказе да је извршен	12.000,00	0,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број	Износ				
				пренос средстава Драгиши Габоровић, у укупном износу од 12.000,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.			
3	Урош Мартиновић	Уговор о ауторском хонорару, без броја 30.5.2016	Бруто износ 12.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Уроша Мартиновића за обављање послова на извођењу два драмско музичка дела у оквиру пројекта "Мотивишимо младе". Хонорар износи 12.000,00 динара. Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Урошу Мартиновић, у укупном износу од 12.000,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.	12.000,00	0,00	0,00
4	Александра Лабан	Уговор о ауторском хонорару, без броја 30.5.2016	Бруто износ 8.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Александре Лабан за обављање послова на извођењу два драмско музичка дела у оквиру пројекта "Мотивишимо младе". Хонорар износи 8.000,00 динара. . Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Александри Лабан, у укупном износу од 8.000,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.	8.000,00	0,00	0,00
5	Ануш Балајан	Уговор о ауторском хонорару, без броја 30.5.2016	Бруто износ 12.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Ануша Балајана за обављање послова на извођењу два драмско музичка дела у оквиру пројекта "Мотивишимо младе". Хонорар износи 12.000,00 динара. Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Анушу Балајан, у укупном износу од 12.000,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.	12.000,00	0,00	0,00
6	Сим Фин д.о.о.	Рачун број 25/16 без датума	4.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Рачуноводствене услуге за потребе пројекта Мотивишимо младе". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Сим Фин д.о.о. у износу од 4.000,00 динара-извод Управе за трезор број 2 од 2.6.2016. године.	0,00	4.000,00	0,00
7	Mitros Music д.о.о	Рачун број 14-4074 од 1.12.2016.	15.413,00	У рачуну је наведен опис добара: TRI 6; CAS P 11869; EGG MA S/YW; SHWH 1; EJ 45 10361; MUS A3 BK 15003; ALM PL 17 16105.**Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Mitros Music д.о.о. у износу од 15.413,00 динара по рачуну број 14/4074 од 1.12.2016. године.-извод.**	0,00	0,00	15.413,00
8	Tehnomania	Рачун број 2016106240 00010 од 6.12.2016.	2.899,00	У рачуну је наведен опис добара: 04161-AB HAMA STATIV. **Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Tehnomania д.о.о. у износу од 2.899,00 динара - извод пословне банке број 46 од 5.12.2016. године	0,00	2.899,00	0,00
9	Maxmedia distribution д.о.о.	Рачун број 392 од 13.6.2016	3.100,00	У рачуну је наведен опис добара: Sony CD-R; 5,2 Slim CD Case B. **Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења.**	0,00	0.00	3.100,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број	Износ				
				Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Maxmedia distribution д.о.о. у износу од 3.100,00 динара по рачуну број 392 од 13.5.2016. године-извод.			
10	Print & play д.о.о.	Рачун број 454/16 од 24.3.2016.	400,00	У рачунима је наведен опис добара: Douna inkjet kertridza hp 650. Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. . Није достављен доказ (извод) да је Удружење извршило пренос средстава Print & play д.о.о. у укупномизносу од 800,00 динара по: - рачуну број 454/16 од 24.3.2016. године - рачуну број 570/16 од 24.6.2016. године.	0,00	0,00	400,00
		Рачун број 570/16 од 24.6.2016.	400,00		0,00	0,00	400,00
11	Gigatron	Рачун број G-01-1001-95145 од 24.5.2016.	1.490,00	У рачуну је наведен опис добара: HP No 650 Tri-Colour. Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Gigatron у износу од 1.490,00 динара по рачуну број G-01-1001-95145 од 24.5.2016. године-извод.	0,00	0,00	1.490,00
12	Calypso д.о.о.	Рачун бро 54214 од 19.9.2016.	515,00	У рачуну је наведен опис добара: Olovka graf Staed.; Olovka graf HB s gum; Fascikla ulozni A4; Fascikla A4 lastis; Fascikla A4 karton; Fascikla A4 pismo; Pak papir. Уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Calypso д.о.о. у износу од 515,00 динара по рачуну број 54214 од 19.9.2016 од 19.9.2016. године-извод.	0,00	0,00	515,00
			92.217,00				
УКУПНО:					64.000,00	6.899,00	21.318,00
					70.899,00		21.318,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари глумаца и музичара	100.000,00	44.000,00	/	Ауторски уговори: Драгиша Габоровић, Урош Мартиновић, Александра Лабан, Ануш Балајан	Ауторски уговор	44.000,00	0,00	0,00	/
Промоција пројекта (израда плаката, видео снимака и фотографија)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Координатор пројекта		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Сценариста и режисер		20.000,00	/	Лука Јоксимовић Барбат	Ауторски уговор	20.000,00	0,00	0,00	/
Администрирање		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Књиговодствене услуге		4.000,00	/	Сим Фин д.о.о.	Рачуноводствене услуге	0,00	4.000,00	0,00	/
Персонални воистенти и превоз		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Састанци (кафа и безалкохолна пића)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Рачуни за телефон и интернет		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Канцеларијски материјал (коверте, папир, фасцикле, тонер и др.)		5.905,00	/	Maxmedia distribution д.о.о., Print & play д.о.о., Gigatron, Calypso д.о.о.	Компакт дискови, тонери, канцеларијски материјал	0,00	0,00	5.905,00	/
Средства за одржавање хигијену простору за састанке и пробе		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Потрошни материјал: реквизити жице за гитару, трзалице и сл.		15.413,00	/	Mitros Music д.о.о	Музички реквизити	0,00	0,00	15.413,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	2.899,00	2.899,00	Tehnomania	Хама статив	0,00	2.899,00	0,00	/
Укупно:	100.000,00	92.217,00	-7.783,00			64.000,00	6.899,00	21.318,00	36.000,00
			+ 2.899,00			92.217,00			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни документација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
100.000,00	89.318,00	2.899,00	92.217,00	10.682,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Акција за слепе" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Мотивишимо младе", у износу од 92.217,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 92.217,00 динара и то:

- за износ од 21.318,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 6.899,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; уз извештај није достављен доказ да су добра преузета од стране удружења.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х-020-124 од 14.3.2016. године

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 7.783,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Акција за слепе" за реализацију пројекта „Мотивишимо младе" у укупном износу од 36.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х-020-124 од 14.3.2016. године.

5.1.14. Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест", за пројекат: "АртиКулАкција"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар визуелних уметности Арт Гест" закључио Уговор број Х-020-796 дана 3.6.2016. године за реализацију пројекта: „АртиКулАкција".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Артикулакција".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 140.000,00 динара, по прегледу као који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта/одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	
Координатор пројекта	45.000,00
Професор	60.000,00
ТОТАЛ	105.000,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ	
Трошкови промоције	10.000,00
Трошкови снимања и монтирања документарног филма	25.000,00
ТОТАЛ	35.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	
ТОТАЛ	0,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	140.000,00

У поступку контроле утврђено је да су Одлуком председника ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године одобрена средства удружењу „Центар визуелних уметности Арт Гест „ за реализацију пројекта "АртиКулАкција", у укупном траженом износу од 140.000,00 динара.

Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест " је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукација мањина кроз учешће у драмским радионицама."

Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест " је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Циљ пројекта је интеграција младих из маргинализованих група са територије МЗ Лединe који чине половину ромске популације у том делу општине.на тај начин наведеним групама биће пружена могућност за спознају квалитетнијег и другачијег начина живота кроз подстицање за самостално проналажење начина за остваривање бољих услова.То ће бити омогућено кроз драмску радионицу коју ће похађати 50 полазника."

Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест " је у пријавном формулару, у делу локација-место где ће пројекат бити реализован, навело:

"МЗ Лединe, општина Нови Београд."

Удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест " је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

- „26 часова глуме по групи, укупно 52 часа глуме,
- јавни час,
- документарни филм у трајању од 10 минута."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-796 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " АртиКулАкција ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар визуелних уметности Арт Гест" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **5.9.2016. године** и датум завршетка пројекта **7.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила са Удружењем Уговор број X-020-796 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар визуелних уметности Арт Гест", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта интеграција младих из маргинализованих група са територије МЗ Лединe, који чине половину ромске популације у том делу општине, кроз драмску радионицу коју ће похађати 50 полазника.

Увидом у податке о удружењу „Центар визуелних уметности Арт Гест", јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs, утврђено је да је у делу Области остваривања циљева у опису наведено: „Визуелне и остале десциплине у уметности као и креативним радионицама које су уско повезане са уметношћу."

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 140.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Центар визуелних уметности Арт Гест", на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 98.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 42.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-796 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Центар визуелних уметности Арт Гест".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Центар визуелних уметности Арт Гест", на наменски рачун удружења код Управе за трезор, у укупном износу од 140.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.09.2016.	625	98.000,00
21.2.2017.	1719000337	42.000,00
Укупно:		**140.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Центар визуелних уметности Арт Гест", за пројекат " АртиКулАкција " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Центар визуелних уметности Арт Гест" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "АртиКулАкција" је потписан од стране заступника удружења Сузане Радовић).

Извештај за пројекат "АртиКулАкција" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 9. седници одржаној дана 13.2.2017. године саставила Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест" Београд доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 140.000,00 динара по завршетку пројекта "АртиКулАкција", а све у складу са Уговором број X- 020-796 од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговором број X-020-796 од 3.6.2016. године у целости."

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- Реализована је драмска радионица у периоду од 5.9.2016. године до 15.12.2016. године у МЗ Лединe,
- Драмску радионицу је похађало 50 полазника.

У Извештају није наведено:

- **колико часова глуме је одржано, ко је држао часове глуме**
- **на који начин је вршена промоција.**

Контролом је утврђено да је у пријавном формулару у кратком опису пројекта у делу који се односи на мерљиве резултате пројекта између осталог наведено : „26 часова глуме по групи, односно укупно 52 часа глуме"

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних полазника и професора глуме на драмским радионицама,) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане драмске радионице и у ком броју.

Уз извештај је приложена и Спецификација расхода за реализацију пројекта која представља преглед трошкова по ставкама у укупном износу од 140.000,00 динара (трошкови промоције 10.000,00 динара, трошкови координације 45.000,00 динара, трошкови накнаде за професоре 60.000,00 динара и трошкови снимања и монтирања документарног филма 25.000,00 динара).

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављерн акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора МЗ Лединe, за реализацију пројекта.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружило доказ да ли је и на који начин удружење удружење „Центар визуелних уметности Арт Гест " извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења „Центар визуелних уметности Арт Гест", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-796 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 140.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Тања Илић Митровић коју заступа ИМД Проаутор	Ауторски Уговор 2910/16 од 1.10.2016. и Рачун број 2910/16/2361 од 11.10.2016.	25.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Тања Илић Митровић коју заступа „ИМД Проаутор" за обављање послова Стручног учешћа у реализацији пројекта АртиКулАкција/ Координатор. **Уговором није уговорена висина хонорара као ни конкретан посао (дело) који аутор треба да изврши.** У рачуну је наведен опис услуга: Стручно учешће у реализацији пројекта АртиКулАкција/ Координатор. **Уз уговор и рачуне није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу. Рачуни нису потписани од стране удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверена од стране удружења.** Удружење је извршило пренос средстава ИМД Проаутор у укупном износу од 45.000,00 динара и то: - Рачун број 2910/16/2361- Извод Управе за трезор број 9 од 11.10.2016. године. - Рачун број 2910/16/2632- Извод Управе за трезор број 11 од 16.11.2016. године.	0,00	25.000,00	0,00
		Ауторски Уговор 2910/16 од 1.10.2016. и Рачун број 2910/16/2632 од 16.11.2016.	20.000,00		0,00	20.000,00	0,00
2	Ненад Шугић ПР Агенција за управљање рачунарским системима и пружање услуга подршке „RecIT"	Предрачун број 36/2016 од 10.12.2016.	25.000,00	**Предрачун је испостављен Агенцији „Цврчак"(партнер на пројекту), а не Удружењу.** У предрачуну је наведен опис услуге: „Услуга снимања и монтаже видеа од 01.10.2016-12.12.2016."**Уз извештај удружења није достављен доказ да је услуга извршена. Предрачун није потписан од стране Удружења ни од агенције „Цврчак" (а за извршену услугу није дат на увид рачун) тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија предрачуна није оверена од стране удружења.** **Није достављен доказ да је Удружење (или агенција „Цврчак") извршило пренос средстава „RecIT" Ненад Шугић ПР у износу од 25.000,00 динара по предрачуну број 36/2016 од 10.12.2016. године-извод.**	0,00	0,00	25.000,00
3	Урош Ђуреновић ПР „TBO Design"	Рачун-отпремница број 10 од 23.11.2016.	10.000,00	**Рачун-отпремница је испостављен агенцији „Цврчак", а не Удружењу. У рачуну је наведен опис добара: „флајери", и наведена је количина: „1 ком". Није достављен доказ о испорученој роби. Рачун није потписан од стране Удружења ни од агенције „Цврчак" тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Агенција „Цврчак" извршила је пренос средстава TBO Design у износу од 10.000,00 динара по рачуну број 10 од 23.11.2016. године-извод пословне банке број 26 од 12.12.2016.	0,00	10.000,00	0,00
					0,00	55.000,00	
УКУПНО:			80.000,00		55.000,00		25.000,00

Рекапитулација табеле

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта	45.000,00	45.000,00	/	Ауторски Уговор Тања Илић Митровић коју заступа ИМД Проаутор	Ауторски уговор	0,00	45.000,00	0,00	/
Професор	60.000,00	0,00	-60.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Трошкови промоције	10.000,00	10.000,00	/	TBO Design	Флајери	0,00	10.000,00	0,00	/
Трошкови снимања и монтирања документарног филма	25.000,00	25.000,00	/	„RecIT" Ненад Шугић ПР	Услуга снимања и монтаже видеа	0,00	0,00	25.000,00	/
Укупно:	**140.000,00**	**80.000,00**	**-60.000,00**			**0,00**	**55.000,00**	**25.000,00**	**140.000,00**

Удружење „ Центар визуелних уметности Арт Гест " је са Агенцијом за уметничко стваралаштво "ЦВРЧАК" (партнер на пројекту) закључило Протокол о сарадњи на пројекту „АртиКулАкција" дана 23.6.2016. године.

Чланом 4. уговорено је да је партнер дужан да реализује пружање услуга корисницима пројектних активности и да реализује завршну евалуацију програма.

Чланом 5. уговорено је да се партнер између осталог обавезује:

- да пројекат реализује на време и у року наведеном у пројекту
- да одговара да све наменске финансијске трансакције буду исплаћене по динамици пројекта
- да у договореном року преда написмено завршни извештај пројекта.

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „ Центар визуелних уметности Арт Гест " утврђено је да је достављен Завршни извештај од 15.12.2016. године од стране партнера на пројекту Агенције за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" у складу са чланом 5.Протокола о сарадњи од 23.6.2016. године.

У поступку контроле утврђено је да је удружење„ Центар визуелних уметности Арт Гест " извршило пренос средтава у износу од 50.000,00 динара Агенцији за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" дана 11.10.2016. године (доказ-извод управе за трезор број 9).

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „ Центар визуелних уметности Арт Гест " као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ АртиКулАкција ", утврђено је да су достављени само изводи пословне банке Агенције за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" (Банка поштанска штедионица а.д. Београд) и то:

- извод број 22 од 21.10.2016. године –исплата готовине у износу од 10.000,00 динара,
- извод број 24 од 23.11.2016. године –исплата готовине у износу од 12.000,00 динара,
- извод број 26 од 12.12.2016. године **–пренос средстава у износу од 10.000,00 динара на рачун пословне банке (Комерцијална банка Београд) добављачу Урош Ђурановић ПР„TBO Design" (наведено у табели под редним бројем 3.)** и исплата готовине у износу 2.400,00 динара.

У току контроле није било могуће утврдити за коју намену је вршена исплата готовине са рачуна Агенције за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" код Банка поштанска штедионица а.д. Београд, јер уз изводе нису достављени никакви прилози (рачуни и сл.).

Из наведеног произилази да је дана 11.10.2016. године удружење „ Центар визуелних уметности Арт Гест" партнеру на пројекту „ АртиКулАкција "- Агенција за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" извршило пренос средстава у износу од 50.000,00 динара, а у прилогу је доставило као доказ извод пословне банке (Банка поштанска штедионица а.д. Београд) Агенцији за уметничко стваралаштво"ЦВРЧАК" број 26 од 12.12.2016. године за извршен пренос средстава у износу од 10.000,00 динара добављачу Урош Ђурановић ПР„TBO Design", док за 40.000,00 динара удружење није доставило доказе (рачуне и сл.) о утрошеним средтвима од стране партнера на пројекту.

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „ Центар визуелних уметности Арт Гест " као доказ о правдању примљених и утрошних средстава за реализацију пројекта „ АртиКулАкција ", у износу од 80.000,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 80.000,00 динара и то:

- за износ од 25.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 55.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; уговором није уговорена висина хонорара као ни конкретан посао (дело) који аутор треба да изврши; није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу, рачун-отпремница је испостављен Агенцији „Цврчак", а не Удружењу. У рачуну је наведен опис добара: „флајери", и наведена је количина: „1 ком"; није достављен доказ о испорученој роби.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X- 020-796 од 3.6.2016. године

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 60.000,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ Центар визуелних уметности Арт Гест " за реализацију пројекта „ АртиКулАкција " у укупном уговореном износу од 140.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X- 020-796 од 3.6.2016. године.

5.1.15. Удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине", за пројекат :"Мој Нови Београд-представа форум театра"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за позитиван развој деце и омладине" закључио Уговор број X-020-122 дана 14.3.2016. године **за реализацију пројекта: "Мој Нови Београд-представа форум театра".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 145.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-15 од дана 19.2.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-122 од 14.3.2016. године, износе 60.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорар аутора и руководиоцапројекта (мониторинг, евалуација)	40.000,00	
ТОТАЛ	40.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Реализација учесничких група са ученицима - хонорар за модератора	10.000,00	
Реализација драмских радионица - хонорар за водитеља и редитеља	35.000,00	
Реализација драмских радионица - хонорар за асистента радионица	15.000,00	60.000,00
Набавка потрошног материјала за радионице (хамер, стикери, фластери, маркери, папири)	6.000,00	
Костими и реквизити за представу	20.000,00	
Трошкови штампања промотивног материјала (постери, брошуре)	11.000,00	
Израда беџева за посетиоце са логом и слоганом пројекта	6.000,00	
ТОТАЛ	103.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Услуге књиговодствави банкарске провизије	2.000,00	
ТОТАЛ	2.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	145.000,00	60.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;

- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Центар за позитиван развој деце и омладине", да пре закључења Уговора број X-020-122 од 14.3.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 145.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 60.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-122 од 14.3.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 145.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 60.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Центар за позитиван развој деце и омладине" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Мој Нови Београд-представа форум театра", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру пројекта реализују се следеће активности:

- учесничке дискусионе групе
- драмске радионице,
- драмске пробе,
- представа форум театра."

Удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је социјално повезивање грађана Новог Београда кроз хуманитарну представу форум театра која се базира на тематици свакодневних проблема деце и младих Новог Београда.

Посебни циљеви обухватају:

- мапирање проблема деце и младих који живе на територији ГО Нови Београд;
- креирање представе форум театра о проблемима деце и младих;
- организовање догађаја хуманитарног карактера за грађане ГО Нови Београд."

Удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" је у пријавном формулару, у делу локација-место где ће пројекат бити реализован, имеђу осталог навело:

- Пет основних школа („Младост", „Милан Ракић", „Душко Радовић","Ђуро Стругар" и „20. Октобар")

ГО Нови Београд није тражио, од Удружења "Центар за позитиван развој деце и омладине", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 60.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-122 од 14.3.2016. године, за реализацију пројекта " Мој Нови Београд-представа форум театра ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 22.1.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар за позитиван развој деце и омладине", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је

циљ пројекта социјално повезивање грађана Новог Београда кроз хуманитарну представу форум театра која се базира на тематици свакодневних проблема деце и младих Новог Београда.

Увидом у Статут удружења „Центар за позитиван развој деце и омладине" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области превенције проблема у понашању деце и омладине.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 60.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Центар за позитиван развој деце и омладине " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 42.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 18.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број -020-122 од 14.3.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „ Центар за позитиван развој деце и омладине ".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Центар за позитиван развој деце и омладине", на наменски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 60.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
03.06.2016.	351	42.000,00
21.2.2017.	1702000432	18.000,00
Укупно:		**60.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Центар за позитиван развој деце и омладине", за пројекат " Мој Нови Београд-представа форум театра " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Мој Нови Београд-представа форум театра" је потписан од стране заступника удружења Ане Радовић).

Извештај за пројекат "Мој Нови Београд-представа форум театра" је примљен у ГО Нови Београд дана 6.1.2017. године.

Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 9. седници одржаној дана 13.2.2017. године саставила Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Центар за позитиван развој деце и омладине Београд доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 60.000,00 динара по завршетку пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра", а све у складу са Уговором број X -020-122 од 14.3.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговором број X- 020-122 од 14.3.2016. године у целости."**

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- Одржано је 5 дискусионих група са ученицима новобеоградских школа;
- Спроведено је 16 драмских радионица креирања и увежбавања представе;
- Одржане су 2 пробе представе;
- Одиграна је представа „ Сплет околности";
- Представи је присуствовало око 40 посетилаца;
- Прикупљено је 3.600,00 динара.

У извештају удружења наведене су описно пројектне активности и то:

- припремне активности,
- учесничке дискусионе групе,
- радионичарски рад,
- драмски процес,
- промотивне активности,
- извођење представе.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних ученика новобеоградских школа и модератора на дискусионим групама; списак присутних ученика и водитеља драмских радионица; списак учесника на пробама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане дискусионе групе, драмске радионице и пробе и у ком броју.

У Извештају о реализованим активностима наведено је да је новац прикупљен од улазница од представе „ Сплет околности" која је одиграна дана 24.12.2016. године у АпсАрт позоришту, дониран Хуманитарној фондацији „Буди хуман-Александар Шапић".

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење „Центар за позитиван развој деце и омладине" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца,** као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења „Центар за позитиван развој деце и омладине", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X- 020-122 од 14.3.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи **56.400,00** динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Бранислава Поповић Ћитић	Уговор о ауторском делу број 19/2016, 30.8.2016.	17.914,05	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Браниславе Поповић Ћитић - за обављање послова -на осмишљавању и организацији свих програмских активности у складу са планом и динамиком програма, на обављању координација рада свих особа ангажованих у програму, на припреми и изради програмских извештаја и праћењу и процени свих програмских активности са аспекта програмског тима, а у оквиру пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра". Хонорар износи 17.914,05 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Бранислави Поповић Ћитић у укупном износу од 17.914,05 динара -извод пословне банке број 105 од 28.12.2016. године.	0,00	17.914,05	0,00
2.	Марија Нешић	Уговор о ауторском делу број 22/2016 од 30.8.2016.	5.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Марије Нешић - за обављање послова -на осмишљавању и спровођењу серије учесничких фокус група са ученицима основних и средњих школа са општине Нови Београд, а у оквиру пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра". Хонорар износи 5.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Марији Нешић у укупном износу од 5.000,00 динара - извод пословне банке број 105 од 28.12.2016. године.	0,00	5.000,00	0,00
3	Весна Поповић	Уговор о ауторском делу број 20/2016 од 30.8.2016.	20.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Весне Поповић за обављање послова -на осмишљавању и спровођењу серије од 16 драмских радионица, постављању и режирању представе примењеног театра, одржавању пробе представе и вођењу дискусије са посетиоцима на представи, а у оквиру пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра". Хонорар износи 20.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Весни Поповић у износу од 20.000,00 динара - извод пословне банке број 105 од 28.12.2016. године.	0,00	20.000,00	0,00
4.	Лидија Буквић	Уговор о ауторском делу број 21/2016 од 30.8.2016.	8.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Лидије Буквић за обављање послова -на асистирању у осмишљавању и спровођењу серије од 16 драмских радионица, као и постављању и режирању представе примењеног театра, а у оквиру пројекта "Мој Нови Београд-представа форум театра". Хонорар износи 8.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Лидији Буквић у износу од 8.000,00 динара - извод пословне банке број 105 од 28.12.2016. године.	0,00	8.000,00	0,00
5	ОПИ Робна кућа	Рачун број 11546 од 24.12.2016.	4.160,00	У рачуну је наведен опис добара: "Зогер, прашко, отирачи, крпе, пешкири, кутија, чивилук, сунђер, чаше" **што није предвиђено буџетом пројекта. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава „ОПИ Робна кућа" у укупном износу од 4.160,00 динара - извод пословне банке број 103 од 26.12.2016. године	0,00	4.160,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
6.	Беџ студио	Рачун број 119/16 од 26.12.2016.	1.600,00	У рачуну је наведен опис услуга: "Услуга израде беџева 36 мм". Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Беџ студио" у укупном износу од 1.600,00 динара -извод пословне банке број 103 од 26.12.2016. године.	1.600,00	0,00	0,00
7.	Copy centar д.о.о	Рачун број 17493 од 24.12.2016.	1.325,95	У рачуну је наведен опис услуга: " Црно бели отисак, колор отисак, штампање са УСБ-а, штампање са e-mail-a". **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Copy centar" д.о.о. у укупном износу од 1.325,95 динара - извод пословне банке број 104 од 27.12.2016. године.	0,00	1.325,95	0,00
8.	АКУТ Грација	Рачун број 175 од 7.12.2016.	2.000,00	У рачуну је наведен опис услуга:"Књиговодствене услуге". Удружење је извршио пренос средстава добављачу АКУТ „Грација " у укупном износу од 2.000,00 динара - извод пословне банке број 95 од 9.12.2016. године.	2.000,00	0,00	0,00
					3.600,00	56.400,00	
УКУПНО:			60.000,00		60.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорар аутора и руководиоца пројекта (мониторинг, евалуација)	60.000,00	17.914,05	/	Ауторски уговор Бранислава Поповић Ћитић	Ауторски уговор	0,00	17.914,05	0,00	/
Реализација учесничких група са ученицима - хонорар за модераторе		5.000,00	/	Ауторски уговор Марија Нешић	Ауторски уговор	0,00	5.000,00	0,00	/
Реализација драмских радионица - хонорар за водитеља и редитеља		28.000,00	/	Ауторски уговори Весна Поповић, Лидија Буквић	Ауторски уговори	0,00	28.000,00	0,00	/
Реализација драмских радионица - хонорар за асистента радионица		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Набавка потрошног материјала за радионице (хамер, стикери,		0,00	/	/	/	0.00	0,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
фластери, маркери, папири)									
Костими и реквизити за представу		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Трошкови штампања промотивног материјала (постери, брошуре)		1.325,95	/	Копи центар д.о.о	Црно бели отисак, колор отисак, штампање са УСБ-а, штампање са e-mail-а	0,00	1.325,95	0,00	/
Израда беџева за посетиоце са логом и слоганом пројекта		1.600,00	/	Беџ студио	Услуга израде беџева	1.600,00	0,00	0,00	/
Услуге књиговодства и банкарске провизије		2.000,00	/	Грација	Књиговодствене услуге	2.000,00	0,00	0,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	/	4.160,00	4.160,00	ОЛИ Робна кућа	Зогер,прашко, отирачи,крпе, пешкири,кутија, чивилук,сунђер,чаше	0,00	4.160,00	0,00	/
УКУПНО :	60.000,00	60.000,00				3.600,00	56.400,00	0,00	56.400,00
			+ 4.160,00			60.000,00			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
60.000,00	55.840,00	4.160,00	60.000,00	4.160,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „ Центар за позитиван развој деце и омладине “ као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Мој Нови Београд-представа форум театра “, у износу од 60.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 60.000,00 динара и то:

- за износ од 56.400,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; достављен је рачун за добара (зогер, прашко, отирачи, крпе, пешкири, кутија, чивилук, сунђер, чаше) што није предвиђено буџетом пројекта; уз ауторске уговоре нису достављени извештаји као доказ о извршеном ауторском делу.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ Центар за позитиван развој деце и омладине “ за реализацију пројекта „ Мој Нови Београд-представа форум театра “ у укупном износу од 56.400,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-122 од 14.3.2016. године.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим

уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 22.1.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 24.863.101,00 динара и то:

Ред. број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ преузетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Удружење за младе Србије	X 020-80 од 24.2.2016	5.500.000.00	5.500.000.00	5.500.000.00
2.	Покрет за европски развој образовања -ПЕРО	X 020-79 од 24.2.2016	6.500.000.00	6.500.000.00	6.500.000.00
3.	Центар за омладину твоја Србија	X 020-82 од 24.2.2016	3.900.000.00	3.900.000.00	3.900.000.00
4.	Рагби 13 Клуб Нови Београд	X 020-160 од 12.4.2016	500.000.00	500.000.00	500.000.00
5.	Центар МИР	X 020-81 од 24.2.2015	5.500.000.00	5.500.000.00	5.500.000.00
6.	Уружење грађана- Hbo Colour Media Events	X 020-176 од 11.4.2016	250.000.00	250.000.00	237.701.00
7.	Савез кошаркаша у колицима Србије	X-020-110 од 1.3.2016	300.000.00	300.000.00	300.000.00
8.	Форум младих са инвалидитетом Србије	X-020-109 од 1.3.2016	300.000.00	300.000.00	300.000.00
9.	Спортско удружење- Хот Спорт	X-020-83 од 24.2.2016.	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00
10.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије УЛУПУДС	X 020-123 од 14.3.2016.	100.000.00	100.000.00	43.000.00
11.	Центар за инклузију, иновацијуи интеграцију ИН центар	X 020-125 од 14.3.2016.	200.000.00	200.000.00	200.000.00
12.	Уружење - HBO COLOUR MEDIA EVENTS	X 020-177 од 11.4.2016	150.000.00	150.000.00	150.000.00
13.	Удружење Акција за слепе	X 020-124 од14.3.2016.	100.000.00	100.000.00	36.000.00
14.	Центар визуелних уметности АРТ ГЕСТ	X 020-796 од 3.6.2016	140.000.00	140.000.00	140.000.00
15.	Центар за позитиван развој деце и омладине	X-020-122 од 14.3.2016	60.000.00	60.000.00	56.400.00
Укупно			25.000.000,00	25.000.000,00	24.863.101,00

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

5.2. Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016. години од 25.2.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016. години у износу од 3.000.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) , који је објављен у дневном листу „Данас", дана 25.2.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је, на основу члана 40.Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13), донео Решење о именовању комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката цивилног сектора из области

унапређења безбедности саобраћаја, саобраћајног образовања и васпитања број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године у следећем саставу:

Председник:
Душан Петрић ,члан Већа градске општине;
Чланови:
1.Марија Лековић – шеф Одсека за послове управљања пројектима – Кабинет председника;
2.Софија Максимовић – помоћник председника градске општине;
3.Марта Манојловић - Одсек за радне односе и управљање кадровима- људски ресурси;
4.Ненад Милановић - члан Већа градске општине.

Задатак Комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката цивилног сектора из области унапређења безбедности саобраћаја, саобраћајног образовања и васпитања, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, задуженог лица у ГО Нови Београд за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси_и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва из буџета ГО Нови Београд од 25.2.2016. године није објављен на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства за финансирање пројеката организација цивилног друштва, који ће се реализовати до краја 2016. године, опредељена су Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, а **трансферисана су из буџета града Београда и износе 3.000.000,00 динара**, за финансирање пројеката од значаја за Градску општину Нови Београд организација цивилног друштва и додељују се за реализацију пројеката из области: **безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.** Право учешћа у расподели средстава буџета Градске општине Нови Београд имају организације које пројектне активности реализују на територији Града Београда. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта. Пројекат се мора реализовати на територији градске општине Нови Београд и то до краја 2016. године.. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства из области на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговорау року од три дана од дана објављивања листе.Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд, на основу коначне ранг листе, доноси председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

унапређења безбедности саобраћаја, саобраћајног образовања и васпитања број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године у следећем саставу:

Председник:
Душан Петрић ,члан Већа градске општине;
Чланови:
1.Марија Лековић – шеф Одсека за послове управљања пројектима – Кабинет председника;
2.Софија Максимовић – помоћник председника градске општине;
3.Марта Манојловић - Одсек за радне односе и управљање кадровима- људски ресурси;
4.Ненад Милановић - члан Већа градске општине.

Задатак Комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката цивилног сектора из области унапређења безбедности саобраћаја, саобраћајног образовања и васпитања, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, задуженог лица у ГО Нови Београд за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси_и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва из буџета ГО Нови Београд од 25.2.2016. године није објављен на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства за финансирање пројеката организација цивилног друштва, који ће се реализовати до краја 2016. године, опредељена су Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, а **трансферисана су из буџета града Београда и износе 3.000.000,00 динара**, за финансирање пројеката од значаја за Градску општину Нови Београд организација цивилног друштва и додељују се за реализацију пројеката из области: **безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.** Право учешћа у расподели средстава буџета Градске општине Нови Београд имају организације које пројектне активности реализују на територији Града Београда. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта. Пројекат се мора реализовати на територији градске општине Нови Београд и то до краја 2016. године.. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства из области на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговорау року од три дана од дана објављивања листе.Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд, на основу коначне ранг листе, доноси председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 25.2.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној дана 3.3.2016. године једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката из области унапређења безбедности саобраћаја, саобраћајног образовања и васпитања који је расписан 25.2.2016. године.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, да је исти потписан од стране председника комисије Душана Петрића а да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упоство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 25.2.2016. године .

У поступку контроле, увидом у Упутство утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-2000 корисника-10 бодова; преко 2000 корисника- 20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (20 бодова потпуна, 10 бодова делимична, 5 бодова основна)	20
3.	Сарадња са локалном заједницом	10
4.	Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година	10
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	5
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	5
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Препоруке експерата из земље и иностранстав из области на које се област односи	10
9.	Обухваћеност више тема једним пројектом (5 бодова једна тема, 10 бодова две теме)	10
	Укупно:	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројекта вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација (документ без заводног броја и датума), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упутство и на основу њега вршили вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године, Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 24.3.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 11.3.2016. године на конкурс је пристигло шест пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 3.3.2016. године комисија је усвојила ранг листу."

Увидом у Записник Комисије од 24.3.2016. године утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Интернационална полицијска асоцијација (ИПА) - Секција Србије Регија Београд	Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају	100	2.700.000,00
2.	Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја	Мала школа саобраћаја	95	100.000,00
3.	Центар за унапређење друштва	Спретно и паметно у саобраћају	90	100.000,00
4.	Центар за безбедност саобраћаја	Научи за одличан "5" јер контролни за живот је сваки дан	90	50.000,00
5.	Мото клуб безбедност	Сачувај главу- остани на мотоциклу "безбедан"	85	50.000,00
6.	Центар за развој инклузивног друштва ЦРИД	Спуштени ивичњак,рампа на трамвају шта је то?	70	нису одобрена средства

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова), односно није образложила разлог за неодобравање средстава за једну пристиглу пријаву.

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО.На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 25.2.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Уз Записник Комисије од 24.3.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда"број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 24.3.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 1.4.2016. године донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-36.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 3.000.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце, који је ГО Нови Београд расписала дана 25.2.2016. године, и то следећим организацијама:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Интернационална полицијска асоцијација (ИПА) - Секција Србије Регија Београд	Др Небојша Пантелић	Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају	2.950.000,00	100	2.700.000,00	X-020-195 од 18.4.2016.
2.	Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја	Биљана Кордић	Мала школа саобраћаја	871.500,00	95	100.000,00	X-020-191 од 18.4.2016.
3.	Центар за унапређење друштва	Душица Јелеч и Татјана Ратковић	Спретно и паметно у саобраћају	918.000,00	90	100.000,00	X-020-192 од 18.4.2016.
4.	Центар за безбедност саобраћаја	Ведран Вукшић	Научи за одличан "5" јер контролни за живот је сваки дан	145.050,00	90	50.000,00	X-020-193 од 18.4.2016.
5.	Мото клуб безбедност	Зоран Лилић	Сачувај главу- остани на мотоциклу "безбедан"	304.000,00	85	50.000,00	X-020-194 од 18.4.2016.
Укупно				5.188.550,00		3.000.000,00	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 25.2.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године, у поступку контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа,извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење оправдавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

5.2.1. Интернационална Полицијска Асоцијација (ИПА) - Секција Србије Регион Београд , пројекат: "Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце"

ГО Нови Београд је са удружењем Интернационалне Полицијске Асоцијације (ИПА) - Секција Србије Регион Београд (у даљем тексту: Удружење „ИПА") закључио Уговор број X-020-195 од 18.4.2016. године **за реализацију пројекта: "Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „ИПА" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.950.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора X-020-195 од 18.4.2016. године, износе 2.700.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		2.700.000,00
Менаџер пројекта	50.000,00	
Финансије и рачуноводство	30.000,00	
ТОТАЛ	80.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Креирање програма за реализацију радионица	100.000,00	
Креирање текстова за информативно едукативну брошуру	150.000,00	
Дизајн и прелом текста за брошуру	150.000,00	
Штампа информативне брошуре(8000 ком*250 дин.)	2.000.000,00	
Организација и реализација радионице (фацилитација, сала, опрема, материјал итд.)	320.000,00	
Промоција	150.000,00	
ТОТАЛ	2.870.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
ТОТАЛ		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	2.950.000,00	2.700.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;

- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „ИПА" да пре закључења Уговора број X-020-195 од 18.4.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 2.950.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.700.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-195 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 2.950.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.700.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружења „ИПА" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „ИПА" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Пројекат „Безбедност деце у саобраћају – едукација у циљу подизања свести о безбедности деце" подразумева израду информативно едукативне брошуре о безбедности деце у саобраћају и организацију едукативних радионица ради подизања свести деце и њихових родитеља о безбедности. Пројекат је усмерен ка унапређењу знања и понашања деце и њихових родитеља са циљем да се смањи ризик по безбедност деце у саобраћају и да се истакне важност поштовања саобраћајних прописа и да се деци, али и њиховим родитељима укаже на најчешће грешке које доводе до саобраћајних незгода и узрок су повреда у саобраћају."

Удружење „ИПА" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да се да допринеси смањењу ризика по безбедност деце у саобраћају као и да се истакне важност поштовања саобраћајних правила и укаже на најчешће грешке које доводе до саобраћаних незгода, страдања и повреда у саобраћају".

Посебни циљеви обухватају:

- Едукација деце на територији општине Нови Београд о значају безбедности деце у саобраћају кроз едукативне радионице
- Повећање информисаности деце о безбедности у саобраћају путем информативно едукативне брошуре
- Информисање шире јавности о темама и резулататима пројекта.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-195 од 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Безбедност деце у саобраћају – едукација у циљу подизања свести о безбедности деце", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружење „ИПА" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **20.3.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није са Удружењем „ИПА" закључио Уговор број X-020-195 од 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 25.2.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ИПА", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта смањење ризика по безбедност деце у саобраћају.

Увидом у Статут Удружења „ИПА" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања између осталог и следећих циљева: Учлањивање и окупљање припадника МУП-а Републике Србије - Полицијске управе за град Београд ради организовања и присуства стручним семинарима, едукације чланова Удружења и грађана.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.700.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ИПА" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.890.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак

од 30% у износу од 810.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-195 од 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ИПА".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „ИПА", на отворен посебан рачун код Министарства финансија-Управе за трезор,.у укупном износу од 2.700.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
22.4.2016	254	1.890.000,00
14.6.2016	373	810.000,00
Укупно:		**2.700.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружењу „ИПА" за пројекат "Безбедност деце у саобраћају – едукација у циљу подизања свести о безбедности деце" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „ИПА" доставило ГО Нови Београд завршни извештај о рализацији пројекта "Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају", број 5/16-1 од 6.6.2016. године. (Извештај за пројекат „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају" је потписан од стране заступника удружења др Небојше Пантелића).

Извештај за пројекат „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, на 4. седници одржаној дана 10.6.2016. године саставила је Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Интернационална полицијска асоцијација ИПА доставила извештај о утрошеним средствима у износу од 2.700.000,00 динара по завршетку пројекта "Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају", а све у складу са Уговором број X- 020-195 од 18.4.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговор број X- 020-195 од 18.4.2016. године у целости."**

У пропратном допису уз Извештај; број 5/16-2 од 6.6.2016. године, Удружење „ИПА" је изнело напомену да је због умањења буџета на 2.700.000,00 динара, буџетска ставка „Штампање информативне брошуре" умањена са 2.000.000,00 динара на 1.750.00,00 динара и да је одштампано 7.000 комада брошура.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- У оквиру пројекта одржано је 10 едукативних радионица за 332 деце. Реализација радионица и едукација деце реализовао је Центар за омладину „Твоја Србија" уз помоћ обучених предавача Интернационалне полицијске асоцијације.
- Учесници радионица су добили и информативно едукативну брошуру креирану у склопу пројекта. Кроз брошуру и радионице су детаљно обрађене теме од значаја за безбедност деце у саобраћају: деца пешаци; деца путници; упознавање са саобраћајним прописима и знаковима; поначшање на улици, везивање појаса; безбедно вожење ролера, безбедна вожња бициклом и друге теме.
- Брошура је штампана у 7.000 примерака и подељена је деци основношколског узраста и њиховим родитељима на територији општине Нови Београд.

У Извештају није наведено:

- у ком периоду и у ком простору су одржане едукативне радионице;
- није наведен датум почетка и датум завршетка пројекта (финални извештај је сачињен дана 6.6.2016. године и достављен без заводног броја и датума ГО Нови Београд).

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и предавача на радионицама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су радионице одржане и у ком броју.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закона о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд, од стране Удружења „ИПА" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-195 од 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), износи 2.700.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Небојша Пантелић	Ауторски уговор од 22.4.2016. године	150.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења "ИПА" кога заступа Небојшом Пантелић и Небојше Пантелића –за обављање послова – креирање текстова за информативно едукативну брошуру. Хонорар износи 150.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Небојша Пантелић, у укупном износу од 150.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.	0,00	150.000,00	0,00
2.	Наташа Митровић	Ауторски уговор од 22.4.2016. године	50.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Наташе Митровић -за обављање послова – менаџер пројекта. Хонорар износи 50.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава Наташи Митровић, у укупном износу од 50.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.	0,00	50.000,00	0,00
3.	Ивана Жугић ПР Агенција за књиговодствено административне послове Real account Real account	Уговор о пружању рачуноводствених услуга између од 1.4.2016. године и рачун број 13 од 26.4.2016 године	30.000,00	Чланом 1. Уговора, уговорне стране су се споразумеле да Корисник услуга повери Вршиоцу услуга вођење пословних књига и састављање финансијских извештаја у периоду **од 1.4.2016.-31.5.2016.године** **Уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи.** У рачуну је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Real account у укупном износу од	0,00	30.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за прављење одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за прављење одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				30.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године			
4.	Current štamparija	Авансни рачун број 1/16 од 26.4.2016.године	1.200.000,00	У авансном рачуну је наведен опис услуге: "По Уговору- за услуге штампе информативне брошуре (7000 ком) у оквиру пројекта „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају". **Уз авансни рачун није достављен рачун. Авансни рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија авансног рачуна није оверена од стране Удружења. Уз извештај није достављен доказ да су брошуре и у ком обиму преузете од стране удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Curent štamparija у укупном износу од 1.200.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.	0,00	1.200.000,00	0,00
		Рачун-отпремница број 427-0/16 од 31.5.2016.године	550.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Услуге штампе информативне брошуре ". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада - брошура), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.. Рачун-отпремница није потписан од стране лица које робу примило, односно нема доказа да је удружење преузело робу (брошуре).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Curent štamparija у укупном износу од 550.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 5 од 20.6.2016. године.	0,00	550.000,00	0,00
5.	Студио за дизајн	Рачун број 16/16 од 26.4.2016.године	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Дизајн и прелом текста за брошуру у оквиру пројекта „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Студио за дизајн у укупном износу од 150.000,00 динара – Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.	0,00	150.000,00	0,00
6.	Friend media d.o.o.	Рачун број 16 од 26.4.2016.године	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Услуге промоције у оквиру пројекта „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране**	0,00	150.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружења. **Нису одобрена средства по пројекту за услуге промоције.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Friend media d.o.o. у укупном износу од 150.000,00 динара – Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.			
7.	Центар за омладину Твоја Србија	Рачун број 2 од 26.4.2016.године	160.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација радионица (фацилитација, сала, опрема, материјал) у оквиру пројекта „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Центар за омладину Твоја Србија у укупном износу од 160.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 27.4.2016. године.	0,00	160.000,00	0,00
		Рачун број 3 од 31.5.2016.године	260.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Креирање програма за реализацију радионица у оквиру пројекта „Едукацијом до унапређења безбедности деце у саобраћају". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Центар за омладину Твоја Србија у укупном износу од 260.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 5 од 20.6.2016. године.	0,00	260.000,00	0,00
УКУПНО:			2.700.000,00		0,00	2.700.000,00	
					2.700.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	2.700.000,00	50.000,00	/	Ауторски уговор, Наташа Митровић	Ауторски уговор	0,00	50.000,00	0,00	/
Финансије и рачуноводство		30.000,00	/	Real account	Финансије и књиговодство у оквиру пројекта	0,00	30.000,00	0,00	/
Креирање програма за реализацију радионице		260.000,00	/	Центар за омладину Твоја Србија	Креирање програма за реализацију радионица у	0,00	260.000,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					оквиру пројекта				
Креирање текстова за информативно едукативну брошуру		150.000,00	/	Ауторски уговор, Небојша Пантелић	Ауторски уговор	0,00	150.000,00	0,00	/
Дизајн и прелом текста за брошуру		150.000,00	/	Студио за дизајн	Дизајн и прелом текста за брошуру у оквиру пројекта	0,00	150.000,00	0,00	/
Штампа информативне брошуре (8.000 комада x250 динара)		1.750.000,00	/	Curent štamparija	По Уговору- за услуге штампе информативне брошуре (7000 ком) у оквиру пројекта; Услуге штампе информативне брошуре	0,00	1.750.000,00	0,00	/
Организација и реализација радионица (фацилитација, сала, опреме, материјали, итд)		160.000,00	/	Центар за омладину Твоја Србија	Организација и реализација радионица (фацилитација, сала, опрема, материјал) у оквиру пројекта	0,00	160.000,00	0,00	/
Текући трошкови пројекта		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	150.000,00	150.000,00	Friend media d.o.o.	Услуге промоције у оквиру пројекта	0,00	150.000,00	0,00	/
Укупно:	2.700.000,00	2.700.000,00				0,00	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
			+150.000,00				2.700.000,00		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
2.700.000,00	2.550.000,00	150.000,00	2.700.000,00	150.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „ИПА“, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта “Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце”, у износу од 2.700.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 2.700.000,00 динара и то: достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; уз рачуне нису достављени извештаји као доказ о извршеном ауторском делу, у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нису достављени докази да је Удружење од добављача преузело 7000 ком брошура, достављен је рачун за услуге промоције за које нису одобрена средства по пројекту.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-195 од 18.4.2016. године

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ИПА“ за реализацију пројекта “Безбедност деце у саобраћају – Едукација у циљу подизања свести о безбедности деце”, у укупном уговореном износу од 2.700.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-195 од 18.4.2016. године.

5.2.2. Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја за пројекат „Мала школа саобраћаја"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" закључио Уговор број X- 020-191 од 18.4.2016. године за реализацију пројекта: **„Мала школа саобраћаја".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Мала школа саобраћаја".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 871.500 динара, а уз Уговор број X- 020-191 од 18.4.2016. године ревидирани буџет пројекта, без датума и броја, оверен печатом Удружења " Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја ", у износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор пројекта	200.000,00	60.000,00
Предавач на обуци и у школама	100.000,00	25.000,00
Координатор активности у основним школама	100.000,00	
Предавач у школама	100.000,00	
Технички сарадник	80.000,00	15.000,00
ТОТАЛ	580.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Књиге-награде(16 школа*6 књига *600 дин)	64.800,00	
Одржавање сајта и face book странице	24.000,00	
Флајери (осмишљавање, штампа 5000ком)	150.000,00	
Флип чарт табла	12.000,00	
Флип чард папир	2.400,00	
Папир у боји	1.000,00	
Фломастери и маркери	3.000,00	
Освежење за учеснике обуке (кафа, вода, слаткиши) 110 особа *150 дин.	16.500,00	
ТОТАЛ	273.700,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Књиговодствене услуге	10.000,00	
Банкарска провизија	3.000,00	
Трошкови мобилног телефона	4.800,00	
ТОТАЛ		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	871.500,00	100.000,00

Удружење „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Пројекат „Мала школа саобраћаја" подразумева припрему органа локалне заједнице, која обухвата упознавање са проблемом безбедности у саобраћају са нарочитим акцентом на безбедност деце у општини Нови Београд, свих релавантних фактора локалне заједнице, директора свих основних школа и руководиоца предшколских установа."

Удружење „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење знања и ставова васпитача, учитеља и родитеља деце предшколског и раношколског узраста о значају безбедног понашања деце у саобраћају чиме ће се значајно и дугорочно повећати безбедност деце и младих на територији општине Нови Београд."

Контролом је утврђено да у Уговору број X- 020-191 од 18.4.2016. године, за реализацију пројекта „Мала школа саобраћаја" није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.11.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није са Удружењем „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" закључио Уговор број X-020-191 од 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 25.2.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење знања о значају безбедног понашања деце у саобраћају.

Увидом у Статут Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева: Одрживи развој и безбедност саобраћаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X- 020-191 од 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" на посебан рачун код Министарства финансија, Управе за трезор, у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
25.5.2016	322	70.000,00
21.6.2016.	386	30.000,00
Укупно:		100.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" за пројекат „Мала школа саобраћаја" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" доставило ГО Нови Београд завршни извештај о рализацији пројекта „Мала школа саобраћаја"(Извештај за пројекат „Мала школа саобраћаја" је потписан од стране координатора пројекта и председника Управног одбора удружења Биљане Кордић).

Извештај за пројекат „Мала школа саобраћаја" нема заводни печат, број и датум Удружења као ни заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд на 5. седници одржаној дана 15.6.2016. године саставила је Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" доставила извештај о утрошеним средствима у износу од 100.000,00 динара по завршетку пројекта „Мала школа саобраћаја" а све у складу са Уговором број X-020-191 од 18.4.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговор број X-020-191 од 18.4.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

„Мала школа саобраћаја" на Новом Београду је реализована као мини верзија пројекта „Мала школа саобраћаја"(у складу са договором, због смањених одобрених средстава) и изведена је за ученике седмих разреда

три основне школе у оквиру реализације Програма општинског тела за координацију безбедности на путевима Градске општине Нови Београд.

1. ОШ „Ратко Митровић" – едукација „Сад знам –применићу", одржана 10.6.2016. године од 10:45 до 12:15. Присутно 38 ученика седмог разреда;
2. ОШ „Марко Орешковић" - едукација „Сад знам –применићу", одржана 10.6.2016. године од 14:45 до 16:15. Присутно 38 ученика седмог разреда;
2. ОШ „Надежда Петровић" - едукација „Сад знам –применићу", одржана 13.6.2016. године од 9:25 до 11:05. Присутно 25 ученика седмог разреда."

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и предавача на едукацијама „Сад знам –применићу" у основним школама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане едукације и у ком броју.

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закона о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-191 од 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 100.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Биљана Кордић	Ауторски уговор број 5/16 без датума	Бруто износ 60.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја" које заступа Биљана Кордић и Биљане Кордић **без података о уговореној врсти и обиму посла, и без датума**. Хонорар износи 60.000,00 динара. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Биљани Кордић, у укупном износу од 60.000,00 динара – извод пословне банке број 11 од 17.6.2016. године.	0,00	60.000,00	0,00
2.	Татјана Матијаш	Ауторски уговор број 3/16 без датума	Бруто износ 25.000,00	Ауторски уговор је закључен између удружења и Татјане Матијаш **без података о уговореној врсти и обиму посла, и без датума**. Хонорар износи 25.000,00 динара. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Татјани Матијаш, у укупном износу од 25.000,00 динара – извод пословне банке број 14 од 23.6.2016. године	0,00	25.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Дејан Миланович	Ауторски уговор број 4/16 без датума	Бруто износ 15.000,00	Ауторски уговор уговор је закључен између удружења и Дејан Милановића **без података о уговореној врсти и обиму посла, и без датума.** Хонорар износи 15.000,00 динара. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** Удружење је доставило доказ да је изпршен пренос средстава Дејану Милановић, у укупном износу од 15.000,00 динара – извод пословне банке број 14 од 23.6.2016. године.	0,00	15.000,00	0,00
					0,00	100.000,00	
УКУПНО:			100.000,00		100.000,00		0,00

Рекапитулација табеле :

та трошка према бреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
ворер по торском уговору - ьана Кордић	60.000,00	60.000,00	0,00	Биљана Кордић	Ауторски уговор	0,00	60.000,00	0,00	0,0
ворер по торском уговору - тјана Матијаш	25.000,00	25.000,00	0,00	Татјана Матијаш	Ауторски уговор	0,00	25.000,00	0,00	0,0
ворер по торском уговору - ан Миланович	15.000,00	15.000,00	0,00	Дејан Миланович	Ауторски уговор	0,00	15.000,00	0,00	0,0
купно:	100.000,00	100.000,00	0,00			0,00	100.000,00	0,00	100.000,0

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја“, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Мала школа саобраћаја“, у износу од 100.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 100.000,00 динара и то:

- за износ од 40.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 60.000,00 динара није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја“ за реализацију пројекта „Мала школа саобраћаја“, у укупном уговореном износу од 100.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X- 020-191 од 18.4.2016. године.

5.2.3. Центар за унапређење друштва, за пројекат: „Спретно и паметно у саобраћају“

ГО Нови Београд је са Удружењем „Центар за унапређење друштва“ закључио Уговор број X-020-192 од 18.4.2016. године за реализацију пројекта: „Спретно и паметно у саобраћају“.

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Спретно и паметно у саобраћају“.

У поступк контроле утврђено је да је Удружење „Центар за унапређење друштва“ приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средствима исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 918.000,00 динара, док одобрена средства по

Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 100.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор		
Асистент		
Стручни сарадник		
Предавачи на полигону	310.000,00	
ТОТАЛ		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Плакати		
Изнајмљивање саобраћајног полигона		
Едукативни материјал		
Трошкови презентације		100.000,00
	450.000,00	
ТОТАЛ		
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Комунални трошкови		
Књиговођа		
Банкарска провизија		
Мониторинг и евалуација пројекта	158.000,00	
ТОТАЛ		
ТРОШКОВИ КОЈЕ СНОСИ ОРГАНИЗАЦИЈА И ПАРТНЕРИ		
Пешачке дозволе		
Превоз едукативног тима		
Техника и опрема	100.000,00	
ТОТАЛ		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА (средства која се потражују од ГО Нови Београд)	918.000,00	100.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступк контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „Центар за унапређење друштва" да пре закључења Уговора број X-020-192 од 18.4.2016. године достави усклађени буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 918.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 100.000,00 динара. Саставни део Уговора број X-020-192 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 918.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 100.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућило Удружењу „Центар за унапређење друштва" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Спретно и паметно у саобраћају", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Центар за унапређење друштва" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, између осталог навело:

„Припрема и штампање информационо – едукативног материјала (едукативни материјал за децу: сликовнице, ЦД, пешачке дозволе), плакати на тему саобраћајног образовања."

Удружење „Центар за унапређење друштва" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Унапређење безбедности деце у саобраћају на територији општине ГО Нови Београд."

Посебни циљеви пројекта су:

- упознавање деце основношколског узраста, првог разреда, са основним саобраћајним правилима на територији општине ГО Нови Београд;
- унапређење знања, ставова и понашања учитеља у основним школама на општини Нови Београд;
- упознавање родитеља са начином едукације деце из области саобраћаја.

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-192 од 18.4.2016. године, за реализацију пројекта „Спретно и паметно у саобраћају" није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за унапређење друштва за пројекат" утврђено је да је у истом наведено да је завршетак пројекта 30 дана након потписивања уговора, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није са Удружењем закључио Уговор број Х-020-192 од 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступк контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 25.2.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за унапређење друштва" у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта упознавање деце основношколског узраста са основним саобраћајним правилима.

Увидом у Статут Удружења „Центар за унапређење друштва" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је исто сновано ради остваривања циљева у унапређењу друштва у свим областима друштвеног живота, са акцентом на унапређење положаја угрожених група, нарочито деце и младих и при том истичући унапређење безбедности у саобраћају деце и младих.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета Удружења „Центар за унапређење друштва за пројекат" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х- 020-192 од 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Центар за унапређење друштва"

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Центар за унапређење друштва за пројекат",на посебан рачун код Министарства финансија-Управе за трезор, у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
8.6.2016	359	70.000,00
29.6.2016	409	7.400,00
29.6.2016	409	22.600,00
Укупно:		**100.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења „Центар за унапређење друштва" за пројекат „Спретно и паметно у саобраћају" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО

Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Центар за унапређење друштва" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат „Спретно и паметно у саобраћају" је потписан од стране заступника удружења Душице Јелеч).

Извештај за пројекат „Спретно и паметно у саобраћају"нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, на 7. седници одржаној дана 17.6.2016. године саставила је Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружења „Центар за унапређење друштва" доставило извештај о утрошеним средствима у износу од 100.000,00 динара по завршетку пројекта „Спретно и паметно у саобраћају" а све у складу са Уговором број X-020-192 од 18.4.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговор број X-020-192 од 18.4.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

-у оквиру наведеног пројекта, дана 10.6.2016. године у ОШ „Драган Лукић", деци првог разреда су подељене публикације.

У Извештају није наведено:

- **број деце којој је подељен едукативни материја** (у извештају је достављен фото материјал из кога се не може утврдити да је едукативни материјал подељен за укупно 200 деце првог разреда на територији општине Нови Београд, као што је касније у рачуну добављача Удружења „Модел 5" исказано, нити је дат било који доказа о броју деце обухваћене овим пројектом).

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у ОШ „Драган Лукић", за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закона о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења „Центар за унапређење друштва за пројекат" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-192 од 18.4.2016. године, прилог извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 100.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Модел 5	Уговор о пословној техничкој сарадњи, 25.4.2016. и Рачун број ФА 241-МГП/16 од 14.6.2016.	94.000,00	У Уговору о пословној техничкој сарадњи, наведено је да су обавезе Партнера на пројекту припрема и штампа едукативног материјала „10 лекција које живот значе", одабир 200 деце првог разреда на територији општине Нови Београд, подела едукативног материјала. У рачуну је наведен опис добра: едукативни материјал „10 лекција које живот значе" 200ком. **Уз извештај нису достављени докази о преузимању материјала, као и докази о дистрибуцији материјала.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Модел 5 у укупном износу од 94.000,00 динара и то : -Извод Управе за трезор број 5 од 21.6.2016. године износ од 64.000,00 динара и - Извод Управе за трезор број 7 од 30.6.2016. године износ од 30.000,00 динара.	0,00	94.000,00	0,00
2.	BERX D.O.O.	Рачун број 109 од 15.6.2016.	6.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „књиговодствене услуге". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу BERX D.O.O. у укупном износу од 6.000,00 динара- Извод Управе за трезор број 5 од 21.6.2016. године .	0,00	6.000,00	0,00
					0,00	100.000,00	
УКУПНО:			100.000,00		100.000,00		0,00

Рекапитулација табеле

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор (уговор са другим лицима која нису стално запослена у организацији)	100.00,00	0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Асистент (уговор са другим лицима која нису стално запослена у организацији)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Стручни сарадник (уговор са другим лицима која нису стално запослена у организацији)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Предавачи на полигону (уговор са		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
другим лицима које нису стално запослена у организацији)									
Назив ставке (трошкови припреме материјала за догађаје, израда промотивног материјала, трошкови репрезентације, трошкови промотивних активности)		94.000,00	/	Модел 5	Едукативни материјал „10 лекција које живот значе"	0,00	94.000,00	0,00	/
Плакати		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Изнајмљивање саобраћајног полигона		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Едукативни материјал		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Трошкови презентације		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Пешачке дозволе		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Превоз едукативног тима		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Техника и опрема		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Нису одобрена средства по пројекту	0	6.000,00	6.000,00	BERX D.O.O.	Књиговодствене услуге	0,00	6.000,00	0,00	/
Укупно:	**100.000,00**	**100.000,00**				**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**100.000,00**
			+6.000,00				100.000,00		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
100.000,00	94.000,00	6.000,00	100.000,00	6.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „Центар за унапређење друштва за пројекат", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Спретно и паметно у саобраћају" у износу од 100.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 100.000,00 динара и то: достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; уз рачун нису достављени докази о преузимању материјала, као и докази о дистрибуцији материјала 200ком едукативних брошура.

- код којих рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-192 од 18.4.2016. године

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Центар за унапређење друштва за пројекат" за реализацију пројекта „Спретно и паметно у саобраћају", у укупном уговореном износу од 100.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-192 од 18.4.2016. године.

5.2.4. Центар за безбедност саобраћаја , пројекат :"Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана"

ГО Нови Београд је са Удружењем „Центар за безбедност саобраћаја" закључио Уговор број X-020-193 од 18.4.2016. године **за реализацију пројекта: "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средствима исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 145.050,00 динара, а уз Уговор број X-020-193 од 18.4.2016. године ревидирани буџет пројекта, без датума и броја, оверен печатом Удружења "Центар за безбедност саобраћаја", у износу од 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Руководилац пројекта	25.000,00	25.000,00
Едукатор	25.000,00	21.950,00
ТОТАЛ	**50.000,00**	**46.950,00**
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Трошкови припреме, штампе и умножавања едукативног материјала	2.400,00	2.400,00
Трошкови промотивних активности (плакати, мајице, беџеви и сл.)	2.650,00	650,00
Набавка материјала који се дели полазницима (светлоодбојне траке)	90.000,00	0,000
ТОТАЛ	**95.000,00**	3.050,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**145.050,00**	**50.000,00**

Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Састанци са представницима локалне заједнице (општина, основна школа...) а у циљу организовања термина за реализацију едукативних предавања;

Оглашавање у медијима, информисање јавности о пројектним активностима, постављање промотивног материјала у одабраним основним школама;

Организовање едукативних предавања на тему безбедног понашања у саобраћају за ученике од I до IV разреда основних школа."

Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да се кроз организовање интерактивних предавања, а на основу конкретних примера, децу научити правилном и безбедном понашању у саобраћају и примени стеченог у пракси.

Посебни циљеви обухватају:

- развијање свести о безбедном понашању у саобраћају;
- унапређенији ставови о безбедности у саобраћају;
- унапређење образовања у области безбедности саобраћаја;
- смањење небезбедних понашања у саобраћају;
- унапређење квалитета живота деце;
- унапређење здравља и одрастања деце."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-193 од 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" утврђено је да је у истом наведен почетак пројекта **април 2016. године** и завршетка пројекта **јун 2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није са Удружењем закључио Уговор број X-020-193 од 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 25.2.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.

Увидом у пријавни формулар Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта правилно и безбедно понашању у саобраћају.

Увидом у Статут Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева: безбедност саобраћаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-193 од 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја", на посебан рачун код Министарства финансија- Управе за трезор , у укупном износу од 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
8.6.2016	359	35.000,00
29.6.2016	409	15.000,00
Укупно:		**50.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја" за пројекат "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" је потписан од стране заступника удружења Ведрана Вукшића).

Извештај за пројекат "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године, на 7. седници одржаној дана 23.6.2016. године саставила је Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" доставило извештај о утрошеним средствима у износу од 50.000,00 динара по завршетку пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана", а све у складу са Уговором број X-020-193 од 18.4.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија

је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговор број X-020-193 од 18.4.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

„У оквиру пројекта реализоване су следеће активности:

1. Састанци са директорима образовних институција (основне школе) а у циљу уговарања термина за реализацију едуктивних предавања. Представници удружења су обишли 13 основних школа на територији општине Нови Београд. Уговорено је 13 едукативних предавања на тему безбедног понашања у саобраћају намењених ученицима која ће се одржати током септембра месеца 2016. године.
2. Припрема, штампање и умножавање промотивног као и едукативног материјала: припрема постера који се постављају у одабраним школама, образовним институцијама и којима се информишу учесници као и других заинтересовани о пројектним активностима као и припрема брошура које се деле ученицима нижих разреда основних школа.".

У Извештају није наведено:

- број одржаних едукативних предавања на тему безбедног понашања у саобраћају и у којим терминима,
- број ученика који су присуствовали предавањима,
- број учитеља који су присуствовали предавањима,
- број постера постављених у школама,
- број брошура поделе ученицима основних школа.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне ученика и едукатора на едукативним предавањима на тему безбедног понашања у саобраћају) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су предавања одржана и у ком броју.

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закона о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X- 020-193 од 18.4.2016. године, прилог извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази о утрошку** истих (неоправдана средства), **износи 50.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ведран Вукшић	Уговор о делу од 18.4.2016.	25.000,00	Уговор о делу од 18.4.2016.је закључен између Удружења Центар за безбедност саобраћаја кога заступа Ведран Вукшић и Ведрана Вукшића- за обављање послова – руководилац пројекта Хонорар износи 25.000,00 динара. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Ведрену Вукшићу, у укупном износу од 25.000,00 -Извод пословне банке број 24 од 17.6.2016. године.	0,00	25.000,00	0,00
2.	Тијана Иванишевић	Уговор о делу од 18.4.2016.	21.950,00	Уговор о делу од 18.4.2016. је закључен између Удружења и Тијане Иванишевић за обављање послова - едукатор. Хонорар износи 21.950,00 динара. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном делу.** Удружење је доставило доказе да је са рачуна пословне банке извршен пренос средстава Тијани Иванишевић, у укупном износу од 21.950,00 - Извод пословне банке број 31 од 29.8.2016. године.	0,00	21.950,00	0,00
3.	Eseloge d.o.o.	Предрачун 6/16 од 21.6.2016.	3.050,00	У предрачуну је наведен опис добра :"Постер А3 формата (12ком), брошура А4 обострана (50ком)." **Предрачун није потписан од стране Удружења. Предрачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија предрачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен рачун као ни доказ да су добра испоручена удружењу.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Eseloge d.o.o. у укупном износу од 3.050,00 динара- Извод пословне банке број 31 од 29.8.2016. године.	0,00	3.050,00	0,00
					0,00	50.000,00	0,00
УКУПНО:			50.000,00		50.000,00		0,00

Рекапитулација табеле

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Руководилац пројекта	25.000,00	25.000,00	0,00	Уговор о делу, Ведран Вукшић	Уговор о делу	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Едукатор	21.950,00	21.950,00	0,00	Уговор о делу, Тијана Иванишевић	Уговор о делу	0,00	21.950,00	0,00	21.950,00
Трошкови припреме, штампе и умножавања едукативног материјала	2.400,00	3.050,00	0,00	Eseloge d.o.o	Постер А3 формата, брошура А4 обострана.*	0,00	3.050,00	0,00	3.050,00
Трошкови промотивних активности (постери)	650,00								
Укупно:	50.000,00	50.000,00	0,00			0,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „Центар за безбедност саобраћаја", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" у износу од 50.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 50.000,00 динара и то: није достављен рачун добављача и доказ да су плаћена добра испостављена и примљена од стране Удружења (достављен је предрачун који не представља веродостојну исправу и који није потписан од стране Удружења); уз уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном делу.

- копија предрачуна није оверена од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-193 од 18.4.2016. године

Уговором о делу од 18.4.2016. године који је закључен између Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" кога заступа Ведран Вукшић и Ведрана Вукшића уговорено је да ће за потребе пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" Ведран Вукшић **бити ангажован као руководилац пројекта**.

Увидом у достављен Уговор о делу од 18.4.2016. године који је закључен између Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" и Тијане Иванишевић, у поступку контроле је утврђено да је за потребе пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" уговорено да ће Тијана Иванишевић **у својству едукатора организовати едукативна предавања** на тему безбедног понашања у саобраћају за ученике од I до IV разреда основних школа на територији градске општине Нови Београд.

У достављеном Извештају о реализованим активностима пројекта Удружења „Центар за безбедност саобраћаја" је наведено да ће се едукативна предавања (укупно 13 у 13 основних школа) на тему безбедног понашања у саобраћају намењена ученицима, одржати током **септембра месеца 2016. године**.

На основу наведеног произилази да пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" није реализован у потпуности до дана 20.6.2016. године када је предметни извештај сачињен.

Из достављених докази уз Извештај (изводи са рачуна), произилази да је Удружење „Центар за безбедност саобраћаја" дана 17.6. и 29 8.2016. године извршило пренос средстава **за руководиоца пројекта и едукатора у укупно уговореном износу од 46.950,00 динара иако обавезе по закљученим уговорима о делу нису реализоване.**

У члану 5. Уговора, одређено је да ће остатак од уговорене вредности (30% у износу од 15.000,00 динара) бити пренет Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја" на посебан рачун у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

Као што је наведено у Записнику, ГО Нови Београд је Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја" извршио плаћање износа од 15.000,00 динара дана 29.6.2016. године (НЗК 409), пре него што је уговорени пројекат "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана" **реализован у потпуности (септембра месеца 2016. године)**.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Центар за безбедност саобраћаја" за реализацију пројекта "Научи за одличан 5 - јер контролни за живот је сваког дана", у укупном уговореном износу од 50.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X- 020-193 од 18.4.2016. године.

5.2.5. Спортско удружење „Мото клуб Безбедност" , пројекат: "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан"

ГО Нови Београд је са Спортским удружењем „Мото клуб Безбедност" (у даљем тексту: Удружење „МК Безбедност") закључио Уговор број X-020-194 од 18.4.2016. године **за реализацију пројекта: "Сачувај главу-остани на мотоциклу безбедан".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „МК Безбедност" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средствима исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 304.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-36 од 1.4.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-194 од 18 4.2016. године, износе 50.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	90 000,00	50 000,00
Супервизори - методолози		

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Презентатори, аниматори, демостратори	40.000,00	
ТОТАЛ	130.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Презентација за предавања (дизајн, припрема и монтажа презентације)	30.000,00	
Идејна решења за плакат (дизајн и припрема за штампу)	45.000,00	
Плакат Б2 штампа 100ком	35.000,00	
ТОТАЛ	110.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Показна опрема – најам мини мотоцикла, кацига, одела, остале заштитне опреме и сигнализационих средстава мотоцикла, гуме	40.000,00	
Презентациона опрема – најам платна, пројектора, показивача, флипчарта на папиру	24.000,00	
ТОТАЛ	64.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	304.000,00	50.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „МК Безбедност" да пре закључења Уговора број X-020-194 од 18.4.2016. године достави усклађени буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 304.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара. Саставни део Уговора број X-020-194 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 304.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућило Удружење „МК Безбедност" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „МК Безбедност" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

-„ Постављање плаката са експлицитном поруком у школама;

- Интерактивна трибина у свакој од 8 средњих школа Новог Београда."

Удружење „МК Безбедност" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Смањење броја настрадалих возача двоточкаша међу најмлађом популацијом на општини Нови Београд кроз побољшање теоријског знања средњошколскње деце на основу најсавременијих европских искустава у тој обкласти."

Посебни циљеви обухватају унапређење општег стања безбедности, кроз стварање услова за хармонизацију безбедности саобраћаја између ове категорије учесника у саобраћају и осталих учесника. Након учешћа у пројекту полазник ће бити освешћенији за :

- управљање у саобраћају у складу са позитивно-правним прописима
- правилно коришћење заштитне опреме .

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-194 од 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан" није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању

поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „МК Безбедност" утврђено је да је у истом наведен почетак пројекта **април 2016. године** и завршетак пројекта **јун 2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није са Удружењем закључио Уговор број X-020-194 од 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 25.2.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката невладиних организација из области безбедности деце у саобраћају и едукација у циљу подизања нивоа свести о безбедности деце.

Увидом у пријавни формулар Удружења „МК Безбедност" у којем су између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта смањење броја настрадалих возача двоточкаша међу најмлађом популацијом.

Увидом у Статут Удружења „МК Безбедност" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је један од циљева Удружења да подстиче подизање свести свих учесника у саобраћају у циљу повећања сигурности и безбедности мотоциклиста кроз радионице, трибине, семинаре, тренинге.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „МК Безбедност" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X- 020-194 од 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „МК Безбедност".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „МК Безбедност", на посебан рачун код Министарства финансија-Управе за трезор, у укупном износу од 50.000,00 динара по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
25.5.2016	322	35.000,00
29.6.2016	409	15.000,00
Укупно:		50.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења „МК Безбедност" за пројекат "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „МК Безбедност" дана 17.6.2016. године проследило ГО Нови Београд Завршни Извештај о рализацији пројекта "Сачувај главу остани на мотоциклу безбедан" сачињен дана 14.6.2016. године. Извештај је потписан од стране директора удружења. Завршни извештај је примљен у ГО Нови Београд дана 20.6.2016. године.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2016-5/1 од 11.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, на 7. седници одржаној дана 23.6.2016. године саставила је Записник у коме је констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „МК Безбедност" доставило извештај о утрошеним средствима у износу од 50.000,00 динара по завршетку пројекта "Сачувај главу остани на мотоциклу безбедан", а све у складу са Уговором број X-020-194 од 18.4.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката

организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао Уговор број X- 020-194 од 18.4.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог, наведено:

„Предавање за ученике 6.разреда „Безбедна вожња на мотоциклу за сувозаче" у оквиру реализације Програма општинског тела за координацију безбедности саобраћаја на путевима Градске општине Нови Београд одржана је дана 13.6.2016. године у ОШ „Надежда Петровић" од 10:30 до 11:10. Присуствовали су ученици два одељења 6. разреда. Дан пре предавања, у школи је истакнуто 5 плаката.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутних ученика и предавача на предавањима „Безбедна вожња на мотоциклу за сувозаче") на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су предавања одржана у ОШ „Надежда Петровић" и у ком обиму.

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у у ОШ „Надежда Петровић", за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовла удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити на било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закона о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења „МК Безбедност", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X- 020-194 од 18.4.2016. године, прилог извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), износи **50.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	SVS STUDIO	Предрачун 2106-1/16 од 21.6.2016.	50.000,00	**Удружење за правдање трошка приложило предрачун добављача који не представља рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија предрачунарачуна није оверена од стране Удружења.** У предрачуну је наведен опис услуге: "Израда (дизајн, припрема и монтажа) power point презентације за потребе реализације пројекта „Сачувај главу – остани на мотоциклу безбедан на општини Нови Београд". Прилагођавање идејног решења дизајна плаката, припрема за штампу и штампа 5 комада за потребе реализације пројекта „Сачувај главу – остани на мотоциклу безбедан на општини Нови Београд". **Није достављен рачун за извршену услугу, као ни доказ да је добављач извршио услугу и у ком обиму.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу SVS STUDIO у укупном износу од 50.000,00 динара- Извод пословне банке број 65 од 29.6.2016 године	0,00	50.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
					0,00	50.000,00	
УКУПНО:			50.000,00		50.000,00		0,00

Рекапитулација табеле

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из предрачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Супервизори - методолози	50.000,00	0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Презентатори, аниматори, демонстратори		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Презентација за предавања (Дизајн, припрема и монтажа презентације) Идејно решење за Плакат (дизајн и припрема за штампу).		50.000,00	/	SVS STUDIO	Израда (дизајн, припрема и монтажа) power point презентације; Прилагођавање идејног решења дизајна плаката, припрема за штампу и штампа 5 комада .	0,00	50.000,00	0,00	/
Плакат Б2 штампа 100 ком		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Показна опрема-најам мини мотоцикла, кацига, одела, остале заштитне опреме и сигнализационих средстава мотоцикла гуме		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Презентациона опрема-најам платна, пројектора, показивача, флипчарта са папирима		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Укупно:	50.000,00	50.000,00	0,00			0,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „МК Безбедност“, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта “Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан“ у износу од 50.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 50.000,00 динара и то:

-није достављен извод, као доказ о извршеном плаћању добављачу, као ни рачун добављача (достављен је предрачун који не представља веродостојну исправу и који није потписан од стране Удружења)

- копија предрачуна није оверена од стране Удружења

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „МК Безбедност", за реализацију пројекта "Сачувај главу - остани на мотоциклу безбедан", у укупном уговореном износу од 50.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х- 020-194 од 18.4.2016. године.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 25.2.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 3.000.000,00 динара и то:

Ред. Број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Интернационална полицијска асоцијација (ИПА) - Секција Србије Регија Београд	Х-020-195 од 18.4.2016.	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
2.	Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја	Х-020-191 од 18.4.2016.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3.	Центар за унапређење друштва	Х-020-192 од 18.4.2016.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4.	Центар за безбедност саобраћаја	Х-020-193 од 18.4.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5.	Мото клуб безбедност	Х-020-194 од 18.4.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Укупно			3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

5.3. Уговор Х број 020-460 од 22.12.2015. године закључен са Градом Београдом, Градском управом Града Београда, Секретаријат за саобраћај

У поступку контроле утврђено је да су Град Београд, Градска управа Града Београда, Секретаријат за саобраћај и ГО Нови Београд закључили Уговор број Х-020-460 од 22.12.2015. године (заводнио број код Секретаријат за саобраћај IV 02 број 4011-53/2015 од 22.12.2015.). Предмет уговора је додела средстава путем трансфера/суфинансирање рада општинског тела за координацију за унапређење безбеднсоти саобраћаја на територији Градске општине Нови Београд.

Уговорне стране су се усагласиле:

- да је Градска општина Нови Београд, Секретаријату за саобраћај доставила програм општинског тела за унапређење безбедности саобраћаја Савета за безбедност саобраћаја на путевима градске општине Нови Београд и захтев за трансфер број VII-400-сл/2015-216 од 19.11.2015. године за доделу средстава путем трансфера за финансирање.

-да је градоначеник града Београда, Закључком број: 8625/15-Г од 15. децембра 2015. године, обавезао Секретаријат за саобраћај да додели средства у износу од 3.200.000,00 динара за финасирање/суфинансирање програма Градске општине Нови Београд и овластио секретара Секретаријата за саобраћај на закључење Уговора са Корисником средстава.

Чланом 1. Уговора корисник средстава се обавезује да реализује активности у складу са усвојеним Програмом, који је саставни део Уговора.

Чланом 2. Уговора корисник средстава се обавезао да Програм реализује **најкасније у року од 6 (шест) месеци од дана потписивања Уговора.**

Корисник средстава се обавезао да Даваоцу средстава достави коначан Извештај о реализацији активности, најкасније у року од 30 дана од истека рока предвиђеног за реализацију програма који чини:

-детаљан писани Извештај о реализацији активности из Програма (приложити прес материјале , публикације, најаве и саопштења, као и фотографије и материјале са јавних наступа у вези са промоцијом и реализацијом Програма,

-детаљан финансијски извештај о утрошеним средствима којом ће се правдати све ставке по редоследу из Програма, са уредно сложеним рачунима, изводима и осталом пратећом документацијом,

Извештаји морају бити оверени и потписани од стране председника Градске општине и председника општинског тела за координацију за унапређење безбедности саобраћаја.

Чланом 3. Уговора комисија се обавезала да прегледа коначан Извештај о реализацији активности у року од 30 дана од дана достављања и записнички констатује да ли је корисник средстава у свему поступио у складу са Уговором и Пројектом.

Чланом 4. Давалац средстава се обавезао да средства за финансирање /суфинансирање програма из члана 1. Овог уговора пренесе на рачун Корисника средстава и то: 100 % средстава у износу од 3.200.000,00 динара најкасније 10 дана од дана достављања менице коју прати менично овлашћење.

Чланом 6. Уговора корисник средстава се обавезао да додељена средства из члана 4. користи у складу са Законом о јавним набавкама и/или у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник број 8/12 и 94/13), и то тако да несме нарушити начело конкуренције.

Град Београд, Градска управа Града Београда, Секретаријат за саобраћај и ГО Нови Београд су закључили Анекс I Уговора број X- 020-220 од 5.5.2016. године (заводни број код Секретаријат за саобраћај IV 02 број 4011-53/15 од 15.4.2016. године).

Предмет Анекса је измена члана 6. Уговора у погледу начина коришћења додељених средстава и временски период на који се доносе Финансијски план и План јавних набавки.

Члан 6. Уговора мења се тако да гласи:

„Корисник средстава се обавезује да додељена средства из члана 4. Уговора користи у складу са Законом о јавним набавкама и/или у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник број 8/12 и 94/13) или да путем трансфера пренесе средства другим буџетским корисницима са територије општине Нови Београд и то тако да не сме нарушити начело конкуренције коришћењем дискриминаторских услова.

Корисник средстава се обавезује да Даваоцу средстава достави оверене изводе из Финансијског плана и Плана јавних набавки градске општине за 2015, односно 2016.годину."

Остале одредбе Уговора остају на снази.

У поступку контроле утврђено је:

- Град Београд је дана 28.12.2015. године Градској општини Нови Београд извршио пренос средстава у износу од 3.200.000,00 динара.
- ГО Нови Београд је дана 21.7.2016. године, 7 месеци од дана потписивања Уговора, доставио Секретаријату за саобраћај Извештај о реализацији програма, позивајући се на Уговор број 4011-53/2015. Извештај је потписан од стране председника Савета за безбедност саобраћаја на путевима ГО Нови Београд.

У Извештају је наведено да је ГО Нови Београд у прилогу извештаја доставила фотокопије уговора са удружењима: Интернационалном полицијском асоцијацијом (ИПА) - Секција Србије Регија Београд, Центром за одрживи развој и безбедност саобраћаја, Центром за унапређење друштва, Центром за безбедност саобраћаја и Мото клубом безбедност, изводе о извршеним плаћањима и фотокопије главног наративног и финансијског извештаја удружења.

5.3.1. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.2.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 4.700.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 22.2.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст , број 33/13 и број 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-

020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:

Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;

Чланови:

1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;

2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";

3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;

4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 22.2.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на првој седници одржаној дана 18.2.2016. године једногласно усвојила текст јавног конкурса за доделу средстава за финансирање пројеката организација цивилног друштва из области социјалне политике и здравствене заштите и хуманитарног рада, који ће се реализовати до краја 2016. године и да ће конкурс бити расписан 22.2.2016. године и објављен на сајту ГО Нови Београд и у дневном листу „Данас".

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено:„Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из следећих области и то:

- Програми из области социјалне политике и здравствене заштите
- Програми из области хуманитарног рада

Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2016. године.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са захтевима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерата из земље и иностранства из области на које се пројекат односи

Листа рангирања биће објављена на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд на основу коначне ранг листе доноси председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе. Одлука о избору пројеката невладиних организација који се финансирају из буџета ГО Нови Београд објављује се на званичној интернет страници општине."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске

Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 22.2.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној дана 3.3.2016. године једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва за реализацију пројеката из области културе, спорта и хуманитарног рада који је расписан 22.2.2016. године.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упоство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 22.2.2016. године.

У поступку контроле, увидом у Упуство, утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 корисника-5 бодова; 500-1000 корисника-10 бодова; 1000-3000 корисника-20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (20 бодова потпуна; 10 бодова делимична; 5 бодова основна)	20
3.	Сарадња са локалном заједницом	10
4.	Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година	10
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	5
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	5
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Препоруке експерата из земље и иностранства из области на које се пројекат односи	10
9.	Обухваћеност више области једним пројектом (5 бодова једна област; 10 бодова две области)	10
	Укупно:	**100**

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда",број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 24.3.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 8.3.2016. године на конкурс је пристигло дванаест пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 3.3.2016. године Комисија је усвојила ранг листу."

Увидом у Записник Комисије од 24.3.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Форум младих са инвалидитетом Србије	Информишимо се о својим правима	95	1.900.000,00
2.	Удружење Људи за људе	Живимо заједно складно	90	350.000,00
3.	Удружење за едукацију и подршку	Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд	85	2.150.000,00
4.	Друштво за церебралну и дечју парализу Нови Београд	Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице	75	100.000,00
5.	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију ИН центар	Унапређење локалних социјалних услуга	75	150.000,00
6.	Центар за развој инклузивног друштва ЦРИД	Моја школа је за сву децу	70	50.000,00
7.	Центар за инклузивни развој и подршку		55	-
8.	Удружење Развојни системи Сбије (Стоп хипертензији)		50	-
9.	Удружење Развојни системи Сбије (Добар визус-задовољан човек)		50	-
10.	Удружење Центар за локалне услуге		45	-
11.	Клуб кошаркаша у колицима „Сингидунум"	Пројекат није разматран јер није у складу са темом конкурса		
12.	Спортско удружење особа са инвалидитетом „Нови Београд"	Пројекат није разматран јер није у складу са темом конкурса		

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО. На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 22.2.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Уз Записник Комисије од 24.3.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 24.3.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд донео је дана 1.4.2016. године Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 4.700.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области социјалне политике и здравствене заштите, који је ГО Нови Београд расписала дана 22.2.2016. године, следећим удружењима:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Форум младих са инвалидитетом Србије	Микица Будимировић	Информишимо се о својим правима	2.500.000,00	95	1.900.000,00	X-020-186 од 18.4.2016
2.	Удружење Људи за људе	Родољуб Живановић	Живимо заједно складно	547.000,00	90	350.000,00	X-020-187 од 18.4.2016
3.	Удружење за едукацију и подршку	Светлана Влаховић	Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд	2.499.960,00	85	2.150.000,00	X-020-185 од 18.4.2016.
4.	Друштво за цереброалну и дечју парализу Нови Београд	Синиша Букомир	Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице	305.500,00	75	100.000,00	X-020-188 од 18.4.2016.
5.	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију ИН центар	Сузана Ивановић	Унапређење локалних социјалних услуга	200.000,00	75	150.000,00	X-020-189 од 18.4.2016
6.	Центар за развој инклузивног друштва ЦРИД	Весна Богдановић	Моја школа је за сву децу	250.000,00	70	50.000,00	X-020-190 од 18.4.2016
Укупно				6.302.460,00		4.700.000,00	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-37 од 1.4.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-37 од 1.4.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 24.11.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-37 од 1.4.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра

привредних друштава, СП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.3.2. Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - ИН Центар за пројекат „Унапређење локалних социјалних услуга"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - ИН Центар" (у даљем тексту удружење „ИН Центар") закључила Уговор број X 020-189 дана 18.4.2016. године за реализацију пројекта **„Унапређење локалних социјалних услуга".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Унапређење локалних социјалних услуга".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „ИН Центар" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 200.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 150.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Организација и реализација едукативно информативних радионица о локалним социјалним услугама	75.000,00	
реализација едукативно информативних радионица са свим циљним групама пројекта о моделима развоја и унапређења локалних социјалних услуга за особе са инвалидитетом	75.000,00	150.000,00
Трошкови промоције		
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	30.000,00	
Трошкови превоза на пројектут укључујући и превоз особа са инвалидитетом)		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	20.000,00	
	200.000,00	150.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;

- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „ИН Центар", да пре закључења уговора достави усклађен буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 200.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 150.000,00 динара по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године. Саставни део Уговора X-020-189 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 200.000,00 динара, а не усклађен буџет пројекта у укупном износу од 150.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „ИН Центар" да испоштује уговорене обавезе из члана 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са чланом 4. Уговора.

Удружење „ИН Центар" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Предложени пројекат акценат ставља на унапређење социјалних услуга за особе са инвалидитетом у локалној заједници кроз едукативно информативне садржаје и јачање капацитета особа са инвалидитетом и организација које их заступају а које су тренутни или потенцијални пружаоци локалних социјалних услуга. Такође, кроз едукативне и промотивне садржаје јачаће се и капацитети других релевантних актера за унапређење локалних социјални услуга на територији општине Нови Београд."

Удружење „ИН Центар" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење социјалних услуга у заједници за особе са инвалидитетом и њихове породице, јачање капацитета организација које их заступају и других актера за пружање нових услуга кроз социјално едукативне садржаје и њихову промоцију.

Посебни циљеви обухватају:

- унапређење нивоа знања и вештина особа са инвалидитетом и њихових организација о социјалним услугама на локалном нивоу,
- јачање капацитета свих релевантних актера на локалном нивоу знања развоја социјалних услуга коа механизма за унапређење социјалне укључености особа са инвалидитетом у локалној заједници."

Удружење „ИН Центар" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта, навело:

„У оквиру ове фазе организоваће се радионице са циљним групама пројекта:

- едукативно информативне радионцие са особама са инвалидитетом и њиховим организацијама које су пружаоци локалних социјалних услуга. Теме радионица су: анализа потреба на локалном нивоу, тренутни и потенцијални пружаоци услуга и услуге које пружају, механизми унапређења рада...
- едукативно инфомративне радионице са свим циљним групама пројекта о моделима празвоја и унапређења локалних социјалних услуга за особе са инвалидитетом."

Удружење „ИН Центар" је у пријавном формулару, у делу циљне групе пројекта, навело:

- 30 особа са инвалидитетом са територије општине Нови Београд,
- 30 и више представника организација особа са инвалидитетом и других организација цивилног друштва који су тренутни или потенцијални пружаоци локалних социјалних услуга,
- 10 представника локалне самоуправе.

ГО Нови Београд од удружења „ИН Центар" није тражила да достави ревидирани буџет пројетка и да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, те у поступку контроле није било могуће утврдити за које активности и у ком обиму су одобрена средства у износу од 150.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X 020-189 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта **"Унапређење локалних социјалних услуга", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).**

Увидом у пријавни формулар удружења „ИН Центар" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.4.2016. године** и датум завршетка пројекта **5.5.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X 020-189 дана 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 150.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 105.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 45.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-189 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „ИН Центар".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „ИН Центар" у укупном износу од 150.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
25.5.2016	322	105.000,00
30.8.2016	552	45.000,00
		150.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „ИН Центар", у укупном износу од 150.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013381763-35.

Увидом у документацију удружења „ИН Центар" за пројекат "Унапређење локалних социјалних услуга" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „ИН Центар" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Финални Извештај за пројекат "Унапређење локалних социјалних услуга" је потписан од стране заступника удружења Сузане Ивановић).

Извештај за пројекат "Унапређење локалних социјалних услуга" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Центар за инклузију, иновацију и интеграцију - ИН Центар доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 150.000,00 динара по завршетку пројекта "Унапређење локалних социјалних услуга" а све у складу са Уговором X-020-189 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-189 од 18.4.2016. године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење оправдавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.
У Извештају је, између осталог, наведено:

Директни корисници:
- особе са инвалидитетом са територије општине Нови Београд – 30
- Представници организација особа са инвалидитетом и других организација цивилног друштва који су тренутни или потенцијални пружаоци локалних социјалних услуга – 30 и више
- Представници локалне самоуправе - 10."

Активности:
- организација и реализација едукативно информативних радионица о локално социјалним услугама
- реализцаија едукативно информативних радионица са особама са инвалидитетом и њиховим организацијама
- реализација едукативно информативних радионица са свим циљним групама пројеката о моделима развоја и унапређења локалних социјалниу услуга за особе са инвалидитетом
- промотивне активности.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.
У Извештају није наведено:
- **на који начин, у којим терминима, нити на којим локацијама (простор), су извршене едукативно информативне радионице о локално социјалним услугама, нити радионица са особама са инвалидитетом и њиховим организацијама, као ни реализација едукативно информативних радионица са свим циљним групама пројеката о меделима развоја и унапређења локалних социјалниу услуга за особе са инвалидитетом,**
- **на који начин, у ком обиму су извршене промотивне активности,**
- **која лица су били представници особа са инвалидитетом и других организација цивилних друштава,**
- **подаци о 10 представника локалне самоуправе.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на радионциама) како би се могло утврдити да је радионице организоване и у ком броју.

ГО Нови Београд није тражио, од удружења „ИН Центар" **тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „ИН Центар" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „ИН Центар", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-189 дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 150.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава	Нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ			

	Извршилац	датум документа			Износ који је оправдан валидном документац	Износ који није оправдан валидном док.	извршено плаћање - извод
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Мозгар, агенција за едукацију, Предраг Керановић	Рачун број 6 од 2.6.2016.	105.000,00	У рачуну је наведен опис услуге "Организовање едукативно информативних радионица". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Агенција Мозгар регистрована је дана 21.4.2016. године, код АПР-а. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Мозгар" у укупном износу од **105.000,00** динара - изводом Управе за трезор број 9 од 3.6.2016. године.		105.000,00	
2.	АТ Consalting, предузетник Тијана Секулић	Предрачун број 14-2016 од 7.6.2016.	25.000,00	У предрачуну је наведен опис услуге: "Трошкови промоције". **Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „АТ Consalting " у укупном износу од **25.000,00** динара - изводом Управе за трезор број 17 од 2.9.2016. године.		25.000,00	
3.	Ауто такси делатност Саша Денић	Предрачун број 16/16 од 7.6.2016.	20.000,00	У предрачуну је наведен опис услуге: "Трошкови превоза".**(није наведена релација превоза, нити регистарски број такси возила, нити такси број). Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Ауто такси делатност Саша Денић" у укупном износу од **20.000,00** динара - изводом Управе за трезор број 17 од 2.9.2016. године.		20.000,00	
					0,00	150.000,00	
УКУПНО:			150.000,00		150.000,00		0,00

Рекапитулација табеле

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Организација и реализација едукативно информативних радионица о локалним социјалним услугама	/	105.000,00	/	Мозгар	Организовање едукативно информативних радионица		105.000,00		/
Реализација едукативно информативних радионица са свим циљним групама пројекта о моделима развоја и унапређења локалних	/		/						/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
социјалних услуга за особе са инвалидитетом									
Трошкови промоције	/	25.000,00	/	АТ Consalting,	Трошкови промоције		25.000,00		/
Трошкови превоза на пројекту (укључујући и превоз особа са инвалидитетом)		20.000,00		Ауто такси делатност Саша Денић	Трошкови превоза		20.000,00		/
Укупно:	150.000,00	150.000,00	0,00				150.000,00	0,00	150.000,00

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „ИН Центар“ као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 150.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 150.000,00 динара и то:

- за износ од 150.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази у којим терминима, и на којим локацијама (простор) су извршене едукативно информативне радионице о локално социјалним услугама, као и радионица са особама са инвалидитетом и њиховим организацијама, нити реализација едукативно информативних радионица са свим циљним групама пројеката о меделима развоја и унапређења локалних социјалниу услуга за особе са инвалидитетом, као ни на који начин и у ком обиму су извршене промотивне активности.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-189 од 18.4.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „ИН Центар“ за реализацију пројекта „Унапређење локалних социјалних услуга“ у укупном уговореном износу од 150.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-189 од 18.4.2016. године.

5.3.3. Удружење „Људи за људе“ за пројекат „Живимо заједно складно“

ГО Нови Београд је са удружењем „Људи за људе“ закључила Уговор број X 020-187 дана 18.4.2016. године за реализацију пројекта „Живимо заједно складно“.

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Живимо заједно складно“.

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Људи за људе“ приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 200.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 150.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ		
координатор	3.000,00	/
редиционичар	3.000,00	/
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		/
Штампа 2.000 летака	150.000,00	150.000,00

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Штампа 100 постера	*8.000,00*	/
Штампа 4.500 брошура	*180.000,00*	/
Штампа 3.000 брошура		*90.000,00*
Превоз за особе са инвалидитетом	*80.000,00*	/
Рентирање техничке опреме за округле столове и радионице	*120.000,00*	*109.400,00*
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарски трошкови	*3.000,00*	*600,00*
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	547.000,00	350.000,00

Удружење „Људи за људе" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- одржавање радионица по школама за наставнике и ученике,
- медијска промоција пројекта ради едукације локалне заједнице о начинима подршке особама са инвалидитетом да остваре своја грађанска права и да остваре поптпуну друштвену инклузију,
- одржавање четири јавних трибина и округлих столова за запослене у јавним службама за ОСИ и заинтереосоване грађане,
- одржавање 4 округлих столова за ОСИ и зантересоване грађане,
- одржавање хуманитарних акција на нивоу јавних служби,
- јавна акција деобе летака."

Удружење „Људи за људе" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је промоција демократског друштва и одржање менталног здравља кроз промоцију идеја толеранције и прихватања различитости, промоција људских и дечијих права, имплементација партиципирахих модела као услов разовја цивилног друштва.

Посебни циљеви обухватају:

- побољшање квалитета живота ОСИ кроз подизање свести о пробелематици особа са инвалидитетом и њиховим потребама, способностима и могућностима у циљу упознавања са значајем социјалног модела инвалидности."

Удружење „Људи за људе" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта, навело:

„У оквиру ове фазе организоваће се радионице са циљним групама пројекта:

- едукативно информативне радионцие са особама са инвалидитетом и њиховим организацијама које су пружаоци локалних социјалних услуга. Теме радионица су: анализа потреба на локалном нивоу, тренутни и потенцијални пружаоци услуга и услуге које пружају, механизми унапређења рада...
- едукативно инфомративне радионице са свим циљним групама пројекта о моделима празвоја и унапређења локалних социјалних услуга за особе са инвалидитетом."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х 020-187 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Живимо заједно складно", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Људи за људе" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.4.2016. године** и датум завршетка пројекта **1.5.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х 020-187 дана 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 350.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 245.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 105.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-187 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Људи за људе".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Људи за људе" у укупном износу од 350.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	Износ
21.4.2016	249	245.000,00
17.6.2016	382	105.000,00
		350.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Људи за људе", у укупном износу од 350.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013125763-86.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Људи за људе" за пројекат "Живимо заједно складно" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Људи за људе" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Завршни извештај за пројекат Живимо заједно складно, оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Живимо заједно складно" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Људи за људе доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 350.000,00 динара по завршетку пројекта "Живимо заједно складно" а све у складу са Уговором X-020-187 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-187 од 18.4.2016. године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Пројекат је реализован кроз следеће активности:

- одржавање радионица по школама за наставнике
- медијска промоција пројекта ради едукације локалне заједнице о начинима подршке ОСИ да остваре своја грађанска права и да остваре тоталну друштвену инклузију
- одржавање 4 јавне трибине и округлих столова за запослене у јавним службама, за ОСИ и заинтересоване грађане
- одржавање хуманитарне акције
- акција дебе летака

Краткорочни резултати:

- одржана предавања – радионице у 3 основне школе са територије ГО Нови Београд за 2.700 ђака и 90 наставника,
- направљена припрема и идејна решења за штампање материјала,
- подељено 2.000 летака,
- одржано 4 семинара на територији ГО Нови Београд за 600 становника и запослене у јавним службама,
- одржано 4 округлих столова на територији ГО Нови Београд за 300 ОСИ
- одржана 1 хуманитарна акција кроз прикупљање гардеробе за социјално угрожене грађане.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

У Извештају није наведено:

- на који начин, у којим терминима и на којим локацијама су одржана предавања-радионице у 3 основне школе са територије ГО Нови Београд за 2.700 ђака и 90 настаника,
- нису достављени подаци за 2.700 ђака и 90 настаника,
- на који начин, у ком обиму и у ком периоду је направљена припрема и идејна решења за штампање материјала,
- на којим локацијама, у ком периоду и на који начин је одржано четири семинара на територији ГО Нови Београд за 600 становника и запослене у јавним службама,
- нису достављени подаци о 600 становника и запосленима у јавним службама који су приступствовали семинарима,
- на који начин, у ком периоду и на којим локацијама је одржано четири округла стола на територији ГО Нови Београд за 300 ОСИ,
- на којој локацији и у ком термину је одржана хуманитарна акција на нивоу јавих служби,
- на који начин, у ком обиму је извршена медијска промоција,
- на који начин и на основу којих критеријума је извешн одабир 2.700 ђака и 90 настаника, 600 становника и запослених у јавним службама.

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег којег је користило простор у три основне школе са територије ГО Нови Београд.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на радионциама, списак школа, списак наставника у школа, списак учесника на округлим столовима) како би се могло утврдити да је радионице организоване и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Људи за људе" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Људи за људе", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-187 дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 350.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Графоник штампа, самостална радња Милић Драгица, Сибиница	Рачун број 12/2016 без датума	240.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Дизајн Штампа и дизајн 2000 летака и Штампа 3000 брошура. **Рачун без датума, није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења".** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 240.000,00 динара - извод број 2 од 5.5.2016 године		240.000,00	
2.	Crossover Multimedia, предузетник Петар Савић,	Рачун број 16/2016 од 17.5.2016	109.400,00	У рачуну је наведен опис услуге: Рентирање техничке опреме за округле столове и радионице Рачун није потписан од стране Удружења		109.400,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Београд			тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења". Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу „Crossover Multimedia" у укупном износу од од 109.400,00 динара - извод број 5 од 21.6.2016. године			
3.	Извод Министарства финансије Управе за трезор	Извод број 3 од 11.5.2016.	4,20	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 3	4,20		
					4,20	349.400,00	
	УКУПНО:		349.404,20		240.004,20		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ТАБЕЛЕ

ста трошка према обреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
тампа и дизајн летака	150.000,00	150.000,00	0,00	Графоник штампа	Штампа и дизајн летака		150.000,00		/
мпа 3000 шура	90.000,00	90.000,00	0,00	Графоник штампа	Штампа и дизајн брошура		90.000,00		
рање техничке еме	109.400,00	109.400,00	0,00	Crossover Multimedia	Рентирање техничке опреме за округле столове и радионице		109.400,00		/
кароки трошкови	600,00	4,20	-595,8	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	4,20			595,8
упно:	350.000,00	349.404,20	-595,80			4,20	349.400,00	0,00	349.995,80

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Људи за људе", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 350.000,00 динара, динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 349.404,20 динара и то:

- за износ од 349,404,20 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази на који начин, у којим терминима и на којим локацијама су одржана предавања-радионице у 3 основне школе са територије ГО Нови Београд за 2.700 ђака и 90 настаника, на који начин, у ком обиму и у ком периоду је направљена припрема и идејна решења за штампање материјала, на којим локацијама, у ком периоду и на који начин је одржано четири семинара на територији ГО Нови Београд за 600 становника и запослене у јавним службама, нису достављени подаци о 600 становника и запосленима у јавним службама који су пристуствовали семинарима, на који начин, у ком периоду и на којим локацијама је одржано четири округла стола на територији ГО Нови Београд за 300 ОСИ, на којој локацији и у ком термину је одржана хуманитарна акција на нивоу јавих служби, на који начин, у ком обиму је извршена медијска промоција, на који начин и на основу којих критеријума је извешн одабир 2.700 ђака и 90 настаника, 600 становника и запослених у јавним службама,

2. за износ од 595,80 динара није достављена документација за правдање пренетих средстава од стране ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Људи за људе" за реализацију пројекта „Живимо заједно складно" у укупном уговореном износу од 349.995,80 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-187 од 18.4.2016. године.

5.3.4. Удружење „Форум младих са инвалидитетом" за пројекат „Информишимо се о својим правима"

ГО Нови Београд је са удружењем „Форум младих са инвалидитетом" закључила Уговор број X 020-186 дана 18.4.2016. године за **реализацију пројекта „Информишимо се о својим правима".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Информишимо се о својим правима".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Форум младих са инвалидитетом" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.580.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.900.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражен буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		1.900.000,00
координатор пројекта	*60.000,00*	
књиговођа	*20.000,00*	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
едукација деце у школским и предшколсим установиама о правима и могућностим сходно стеченом или уређеном инвалидитету	*550.000,00*	
едукативна радионица Еко инклузив	*520.000,00*	
Едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе	*520.000,00*	
организација округлих столова са предсавницима локалних стејколдера	*450.000,00*	
промотивна кампања и заступљеност у медијима	*460.000,00*	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
УКУПНО:	2.580.000,00	1.900.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Форум младих са инвалидитетом", да пре закључења уговора достави усклађен буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 2.580.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.900.000,00 динара по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године. Саставни део Уговора X-020-186 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су

тражена средства у укупном износу од 2.580.000,00 динара, а не усклађен буџет пројекта у укупном износу од 1.900.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Форум младих са инвалидитетом" да испоштује уговорене обавезе из члана 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са чланом 4.Уговора.

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је укључивање особа у директну комуникацију са друштвом, да се друштво на њих навикне, прихватиих и своју свест доведе до нивоа да се разлике не само поштују већ и заволе.

Посебни циљеви обухватају:

- Унапређење постојећих капацитета организација ОСИ како би постали ефикасна снага за самозаступање и остваривање права ОСИ на локалном нивоу."

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- едукација деце у предшколским и школским установама о правима и могућностима сходно стеченом или уређеном инвалидитету,
- едукативна радионцима „Еко инклузив", информисање ОСИ о потреби и могућностима рециклаже, као и њеном директном доприносу очувању природе,
- едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе,
- организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера,
- промотивна кампања и заступљеност у медијима."

У оквиру програма планирано је да се одржи око 30 едукативних радионица и семинара у току спровођења свих предвиђених активности. Предвиђено је публиковање разултата пројекта у оквиру кратке брошуре са детаљним приказом сваке од наведених активности и оствареним резултатима, око 200 примерака.

Контролом је утврђено да у Уговору број X 020-186 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Информишимо се о својим правима", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Форум младих са инвалидитетом" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.3.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.5.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X 020-186 дана 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.900.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.330.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 570.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-186 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Форум младих са инвалидитетом".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Форум младих са инвалидитетом" у укупном износу од 1.900.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
21.04.2016	249	1.330.000,00
17.06.2016	382	570.000,00
Укупно:		**1.900.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом", у укупном износу од 1.900.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013238763-04.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Форум младих са инвалидитетом" за пројекат "Информишимо се о својим правима" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Форум младих са инвалидитетом" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај правдања утрошених средстава за пројекат „Информишимо се о својим правима", оверен и потписан од стране засутпника Удружења).

Извештај за пројекат "Информишимо се о својим правима" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 9.6.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Форум младих са инвалидитетом доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 350.000,00 динара по завршетку пројекта "Информишимо се о својим правима" а све у складу са Уговором X-020-186 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-186 од 18.4.2016. године у целости. Износ од 60.000,00 динара за колико је буџет премашен у односу на суму предвиђену уговором Удружење ће покрити сопственим средствима."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- да се спроводила едукација под називом „Еко инклузив" информисањем ОСИ о потреби и могућности рециклаже, ко и њеном директном утицају на очување природе,
- спровођење едукације за самозаступање ОСИ. Представници организација особа са инвалидитетом са територије Града Београда (са посебним освртом на особе са територије општине Нове Београд) одржало је блок од 10 едукативних радионица,
- организација округлих столова са представницима локалних стајколдера (представници градских секретаријата, представници Општине Нови Београд, бизнис сектора, Центра за социјални рад, Националне службе за запошљавање и др).

Преостали део Извештаја је наративног карактера.

У Извештају није наведено:

- **у којим школским и предшколским установама и у којим териминима је вршена едукација деце о правима и могућностима сходно стеченом или уређеном инвалидитету;**
- **на који начин, у ком периоду, су реализоване радионице „Еко инклузив" и едукативне радионице за особе са инвалидитетом,**
- **ко су били учесници радионица „Еко инклузив" и едукативне радионице за особе са инвалидитетом,**
- **на који начин, у ком периоду и на којим локацијама (простору) је одржан блок од 10 едукативних радионица;**
- **ко су били учесници у 10 радионица,**
- **на који начин, у ком периоду, је вршена организација округлих столова са представницима локалних стајкхолдера;**
- **ко су били учесници наведених едукација и округлих столова (представници градских секретаријата, представници Општине Нови Београд, бизнис сектора, Центра за социјални рад, Националне службе за запошљавање);**

- на који начин и у ком обиму је вршена промотивна кампања и заступљеност у медијима,
- на који начин и на основу којих критеријума је вршен одабир учесника у радионицама.

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег којег је користило простор у школским и предшколским установама са територије ГО Нови Београд.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на радионциама, списак школа и предшколских установа у којима су реализоване радионице, списак учесника на округлим столовима) како би се могло утврдити да су радионице и округли столови организовани и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Форум младих са инвалидитетом" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Форум младих са инвалидитетом", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-186 од дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.900.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Holmed, предузетник Габријела Стефановић	Рачун број 8/16 од 10.5.2016.	250.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организовање радионице". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу Holmed у укупном износу од 250.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 10.5.2016. године.		250.000,00	
		Рачун број 13/16 од 20.5.2016.	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организовање радионице". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Holmed" у укупном износу од 150.000,00 динара - извод Управе за трезор број		150 000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				7 од 20.5.2016. године.			
		Рачун број 21/16 од 21.6.2016.	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Припрема и организовање радионица". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Holmed" у укупном износу од 200.000,00 динара - Изводом Управе за трезор број 12 од 21.6.2016. године.		200.000,00	
2.	Мозгар, агенција за едукацију, Предраг Керановић	Рачун број 3 од 10.5.2016.	250.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Едукативна радионица". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Мозгар" у укупном износу од 250.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 10.5.2016. године.		250.000,00	
		Рачун број 4 од 18.5.2016.године	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Едукативна радионица". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Агенција Мозгар регистрована је дана 21.4.2016. године, код АПР-а. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Мозгар" у укупном износу од 200.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 6 од 18.5.2016. године.		200.000,00	
		Рачун број 8 од 21.6.2016	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Едукативне радионице". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Мозгар" у укупном износу од 200.000,00 динара - Изводом Управе за трезор број 12 од 21.6.2016. године		150.000,00	
3.	Глобал Арт, предузетник Иван	Рачун број 2016-16 од 18.5.2016	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге "Изнајмљивање видео опреме, видео снимање и обрада материјала по договору" **У рачуну није наведена спецификација нити структура**		200.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Стојчевић			извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Глобал Арт" у укупном износу од 200.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 6 од 18.5.2016. године			
		Рачун број 2016-20 од 21.6.2016.	120.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Изнајмљивање видео опреме". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Глобал Арт" у укупном износу од 120.000,00 динара - извод Управе за трезор број 12 од 21.6.2016. године.		120.000,00	
4.	Ауто такси делатност Саша Денић	Рачун број 37/16 од 20.5.2016.	160.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Превоз". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (није наведена релација превоза, нити регистарски број такси возила, нити такси број) из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Ато такси Саша Денић" у укупном износу од 160.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 7 од 20.5.2016. године.		160.000,00	
		Рачун број 39/16 од 21.6.2016.	100.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Превоз". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (није наведена релација превоза, нити регистарски број такси возила, нити такси број) из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Ато такси Саша Денић" у укупном износу од 100.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 12 од 21.6.2016. године.		100.000,00	
5.	УМО економик предузетник Мирјана Урошевић	Рачун број 26-5/2016 од 26.5.2016	120.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге на реализацији пројектних активности – услуге припреме и штампе радног материјала". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Глобал Арт" у укупном износу од 120.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 9 од 26.5.2016. године		120.000,00	
					0,00	1.900.000,00	
	УКУПНО:		1.900.000,00		1.900.000,00		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ТАБЕЛЕ

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта	/	600.000,00	/	Holmed	Припрема и организовање радионица		600.000,00		/
Књиговођа	/		/						/
Едукација деце у школским и предшколским установама о правима и могућностима сходно стеченом или урођеном инвалидитету	/	250.000,00	/	Мозгар	Едукативне радионице		250.000,00		/
Едукативна радионица „Еко инклузив"	/	200.000,00	/	Мозгар	Едукативне радионице		200.000,00		/
Едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе	/	150.000,00	/	Мозгар	Едукативне радионице		150.000,00		/
Организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера	/		/						/
Промотивна кампања и заступљеност у медијима	/		/						/
	/	320.000,00	/	Глобал Арт	Изнајмљивање видео опреме; видео снимање и обрада материјала по договору		320.000,00		/
	/	260.000,00	/	Ауто такси делатност Саша Денић	Превоз		260.000,00		/
	/	120.000,00	/	УМО економик	Услуге на реализацији пројектних активности – услуге припреме и штампе радног материјала		120.000,00		/
Укупно:	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00			0,00	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Форум младих са инвалидитетом", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.900.000,00 динара, утврђено је:
1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.900.000,00 динара и то:
- за износ од 1.900.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нису достављени докази у којим школским и предшколским установама и у којим териминима је вршена едукација деце о правима и могућностима сходно стеченом или уређеном инвалидитету; на који начин, у ком периоду, су реализоване радионице „Еко инклузив" и едукативне радионице за особе са инвалидитетом, ко су били учесници радионица „Еко инклузив" и едукативне радионице за особе са инвалидитетом, на који начин, у ком периоду и на којим локацијама (простору) је одржан блок од 10 едукативних радионица као и ко су били учесници на истом, на који начин и у ком периоду је вршена организација округлих столова са представницима локалних стајкхолдера; ко су били учесници наведених едукација и округлих столова, као и на који начин и у ком обиму је вршена промотивна кампања и заступљеност у медијима.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-186 од 18.4.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом" за реализацију пројекта „Информишимо се о својим правима" у укупном уговореном износу од 1.900.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-186 од 18.4.2016. године.

5.3.5. Удружење „За едукацију и подршку" за пројекат „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд"

ГО Нови Београд је са удружењем „За едукацију и подршку" закључила Уговор број X 020-185 дана 18.4.2016. године за реализацију пројекта „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „За едукацију и подршку" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.499.960,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 2.150.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		2 150 000,00
едитељ пројекта	*180 000,00*	
асистент на пројекту	*50 000,00*	
стручни сарадници за анкетирање	*200 000,00*	
стручни сарадници за сваку групу и радионице	1.929.960,00	
3 групе сваке х 4 сата - 12 сати		
200 радионица с особама са инвалидитетом		
20 радионица са родитељима - укупно 232 радионице - 928 сати		
Износи по уговорима о делу, 43% нормирани трошкови, коефицијент 1,380		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
трошкови умножавања и штампе стручног едукативног материјала и брошуре (оквирно 1000 комада)	*100 000,00*	
трошкови закупа на радионицама за особе са инвалидитетом	*25 000,00*	
трошкови превоза пројектног тима, стручних сарадника	*10 000,00*	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
трошкови финансијских услуга - банкарска провизија	*5 000,00*	
УКУПНО ТРОШКОВИ:	2.499.960,00	2.150.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „За едукацију и подршку", да пре закључења уговора достави усклађен буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 2.499.960,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.150.000,00 динара по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године. Саставни део Уговора X-020-185 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 2.499.960,00 динара, а не усклађен буџет пројекта у укупном износу од 2.150.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружење „За едукацију и подршку" да испоштује уговорене обавезе из члана 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са чланом 4. Уговора.

Удружење „За едукацију и подршку" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређена политика заштите деце и одраслих особа са инвалидитетом од свих видова насиља.

Посебни циљеви обухватају:

- унапредити понуду и квалитет социјаланих и здравствених услуга у заједници за осетљиве групе грађана,
- подржати социјалну инклузију особа са инвалидитетом,
- идентификовати ставове, проблеме и појаве насиља са фокусом на особе са интелткуалним тешкоћама ко посебно ризичну групу,
- идентификовати ризике изложености насиљу,
- евидентирати конкретна искуства професионалаца, родитеља и самих особа са инвалидитетом,
- унапредити личне потенцијале деце и одраслих особа са инвалидитетом за заштиту од насиља,
- развити партнерство цивилног сектора и инситуција локалне заједнице у процесу препознавања и реаговања на проблем насиља."

Удружење „За едукацију и подршку" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „информисање о пројекту и формирање група
- анкетирање корисника
- фокус групе са децом
- радионице са децом и са одраслим особама са инвалидитетом
- радионице са родитељима/породицама
- округли сто
- мониторинг и евалуација.

Удружење „За едукацију и подршку" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта, наведено је:

- 3 фокус групе са децом
- 200 радионица са децом
- 20 радионица са родитељима
- 1 округли сто
- штампање 500 лифлета
- умножавање 500 комада стручног материјала и ЦД."

Удружење „За едукацију и подршку" је у пријавном формулару, у делу место где ће пројекта бити реализован, наведено је:

- конференцијска сала ГО Нови Београд,
- канцеларија за младе,
- Геронтолошки центар сала,
- простори локалних удружења,
- простори школа.

Контролом је утврђено да у Уговору број X 020-185 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „За едукацију и подршку" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **20.3.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X 020-185 дана 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.150.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.505.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 645.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-185 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „За едукацију и подршку".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „За едукацију и подршку" у укупном износу од 2.150.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
22.04.2016	254	1.505.000,00
17.06.2016	382	645.000,00
Укупно:		**2.150.000**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „За едукацију и подршку", у укупном износу од 2.150.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013457763-82.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „За едукацију и подршку" за пројекат "Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „За едукацију и подршку" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (наративни извештај пројекта „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд", оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 9.6.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење За едукацију и подршку доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 2.150.000,00 динара по завршетку пројекта "Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд" а све у складу са Уговором X-020-185 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-185 од 18.4.2016. године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Активности су реализоване према предлогу пројекта:

- информисање о пројекту, формирање група, анкетирање, фокус групе са децом
- рализација едукативних и психолошких радионица, радионице са децом и са одраслим особама са инвалидитетом, радионцие са родитељима/породицама,
- округли сто „Перцепрција контекства и проблема насиља над децом и одраслим особама са инвалидитетом"
- мониторинг и евалуација.

Мерљиви резултати пројекта су остварени према планиранм активнсотима:

- укупан број корисника пројекта на свим активнситм је 240 (153 особе са инвалидитетом, 52 родитеља, 35 професионалаца)
- прикупљено 95 анкета
- одржано 3 фокус групе са децом
- одржано 139 радионица са децом и родитељима
- одржан 1 округли сто
- одштампано и умножено укупно 2000 комада лифлета и стручног материјала.

Преостали део Извештаја је наративног карактера

У Извештају није наведено:

- **на који начин и у ком обиму је извршено информисање о пројекту и формирање гурпа,**
- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама (простору) су одржане три фокус групе,**
- **која лица су били учесници фокус група,**
- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама (простору) је одржано 139 радионца са децом и са одрасим особама са инвалидитетом као и радионице са родитељима/породицама,**
- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама (простору) је одржан округли сто,**
- **која лица су били учесници округлог стола,**
- **на који начин је вршен мониторин и евалуација пројекта,**
- **на који начин и коме је подељено 2000 комада лифлета и стручног материјала,**
- **која лица су анкетирана, нису приказани резултати 95 анкетираних учесника.**

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег којег је користило простор у наведен у пријавном формулару, и то:

- **конференцијска сала ГО Нови Београд,**
- **канцеларија за младе,**
- **Геронтолошки центар сала,**
- **простори локалних удружења,**
- **простори школа.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на радионциама, списак простора у којима су реализоване радионице, списак учесника на округлим столовима) како би се могло утврдити да

Како је већ наведено, ГО Нови Београд није од спортског удружења „За едукацију и подршку" тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „За едукацију и подршку" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „За едукацију и подршку", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-185 од дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 2.150.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Влаховић Светлана	Ауторски уговор од 7.6.2016. и Рачун 1746/16/1217 од 7.6.2016.	100.000,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 100.000,00 динара - извод број 31 од 7.6.2016. године - Управа за трезор.		100.000,00	
2.	Драгана Остер	Ауторски уговор од 7.6.2016. и рачун 1747/16/1218 од 7.6.2016.	25.000,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 25.000,00 динара - извод број 31 од 7.6.2016. године - Управа за трезор.		25.000,00	
3	Сања Крстић Тодорчев	Ауторски уговор од 19.5 2016. и рачун 1558/16/954 од 19.5.2016.	165.600,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 156.500,00 динара - извод број 23 од 19.5 2016. године - Управа за трезор.		165.600,00	
4	Сања Крстић Тодорчев	Ауторски уговор од 23.5.2016 и рачун 1575/16/1039 од	34 500,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се		34 500,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		23.5.2016.		**може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **34.500,00** динара - извод број 25 од 23.5.2016. године - Управа за трезор.			
5.	Сања Крстић Тодорчев	Ауторски уговор од 3.6.2016. и рачун 1693/16/1185 од 3.6.2016.	119.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **119.000,00** динара - извод број 29 од 3.6.2016. године - Управа за трезор.		119.000,00	
6.	Андријана Ђорђевић	Ауторски уговор од 20.5.2016. и рачун 1559/16/955 од 20.5.2016.	37.800,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **37.800,00** динара - извод број 24 од 20.5.2016. године - Управа за трезор.		37.800,00	
7.	Славица Поповић	Ауторски уговор од 2.6.2016. и рачун 1657/16/1177 од 2.6.2016.	27.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **27.000,00** динара - извод број 28 од 2.6.2016. године - Управа за трезор.		27.000,00	
8.	Славица Поповић	Ауторски уговор од 2.6.2016. и рачун 1268/16/891 од 27.4.2016.	16.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **16.000,00** динара -извод број 16 од 27.4.2016. године - Управа за трезор.		16.000,00	
9	Бајовић Срђан	Ауторски уговор од 3.6.2016. и рачун 1694/16/1186 од 3.6.2016.	71.760,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од **71.760,00** динара - извод број 29 од 3.6.2016. године - Управа за трезор.		71.760,00	
10	Јована Радуловић	Ауторски уговор од 7.6.2016 и рачун 1753/16/1224 од 7.6.2016	27.600,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**		27.600,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 27.600,00 динара - извод број 31 од 7.6.2016. године - Управа за трезор.			
11	Јована Радуловић	Ауторски уговор од 27.4.2016. и рачун 1267/16/890 од 27.4.2016.	8.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 8.000,00 динара - извод број 16 од 27.4.2016. године - Управа за трезор.		8.000,00	
12	Сузана Радовић	Ауторски уговор од 7.6.2016. и рачун 1754/16/1225 од 7.6.2016.	15.600,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 15.600,00 динара -извод број 31 од 7.6.2016. године - Управа за трезор.		15.600,00	
13	Игор Јовановић	Ауторски уговор од 7.6.2016. и рачун 1755/16/1226 од 7.6.2016.	7.800,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 7.800,00 динара - извод број 31 од 7.6.2016. године - Управа за трезор.		7.800,00	
14	Сунчица Дучић	Ауторски уговор од 9.6.2016. и рачун 1785/16/1227 од 9.6.2016.	11.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 11.000,00 динара - извод број 32 од 9.6.2016. године - Управа за трезор.		11.000,00	
15	Биљана Дучић	Ауторски уговор од 27.4.2016. и рачун 1261/16/888 од 27.4.2016.	200.000,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 200.000,00 динара - извод број 16 од 27.4.2016. године - Управа за трезор.		50.000,00	
16	Поповић Славица					50.000,00	
17	Сузана Радовић					50.000,00	
18	Сања Крстић Тодоровић					50.000,00	
19	Сања Крстић Тодоровић	Ауторски уговор од 27.4.2016. и рачун 1269/16/892 од 27.4.2016	124.200,00	**Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране**		124.200,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 124.200,00 динара -извод број 16 од 27.4.2016. године - Управа за трезор.			
20	Александар Гајин	Ауторски уговор од 27.4.2016. и рачун 1270/16/893 од 27.4.2016.	124.200,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 124.200,00 динара - извод број 16 од 27.4.2016. године - Управа за трезор.		124.200,00	
21	Игор Јовановић	Ауторски уговор од 4.5.2016. и рачун 1270/16/893 од 27.4.2016.	494.160,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 494.160,00 динара , -извод број 18 од 4.5.2016. године - Управа за трезор.		82.800,00	
22	Снежана Маџерчић					124.200,00	
23	Александар Гајин					99.360,00	
24	Сања Крстић Тодорчев					82.800,00	
25	Светлана Влаховић					80.000,00	
26	Драгана Остер					25.000,00	
27	Драгана Остер	Ауторски уговор од 11.5.2016. и рачун 1519/16/932 од 11.5.2016.	414.000,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 414.000,00 динара - извод број 20 од 11.5.2016. године - Управа за трезор.		82.800,00	
28	Биљана Дучић					82.800,00	
29	Славица Поповић					82.800,00	
30	Сунчица Дучић					82.800,00	
31	Сања Крстић Тодорчев					82.800,00	
32	Јована Радуловић	Ауторски уговор од 13.5.2016. и рачун 1550/16/947 од 13.5.2016.	27.600,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 27.600,00 динара - извод број 23 од 19.5.2016. године - Управа за трезор.		27.600,00	
33	Сања Крстић Тодорчев	Ауторски уговор од 19.5.2016. и рачун 1557/16/953 од 19.5.2016.	46.840,00	Уз ауторски уговор није достављен извешај о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 46.840,00 динара - извод број 23 од 19.5.2016. године - Управа за трезор.		46.840,00	
34	Kreativni studio Kvart doo	број рачуна 17/2016 од 19.5.2016.	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Трошкови штампања и одржавања. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од		50.000,00	

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				од 50.000,00 динара - извод број 23 од 19.5.2016. године - Управа за трезор			
35	Ц Маркет АД	Број рачуна 216-502-1-189038/16 од 16.5.2016.	2.678,91	У рачуну је наведен опис добара: Млеко, кикиријки чипс, пуњени кикирики, пикер, касамеле Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава у укупном износу од од 2.340,00 динара - извод број 23 од 19.5.2016. године - Управа за трезор		2.340,00	338,91
						2.150.000,00	338,91
	УКУПНО:		2.150.338,91		2.150.000,00		338,91

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ТАБЕЛЕ

ста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
дитељ пројекта	/	100.000,00	/	Влаховић Светлана	Водитељ пројекта		100.000,00		/
истент на пројекту	/	25.000,00	/	Влаховић Светлана	асистент на пројекту		25.000,00		/
учни сарадници	/	1.972.660,00	/	Влаховић Светлана, Драгана Остер, Тања Крстић Тодорчев, Андријана Ђорђевић, Славица Поповић, Бајолић Срђан, Јована Радуловић, Сузана Радовић, Игор Јовановић, Поповић Славица, Александар Гајин, Снежана Мађерчић, Биљана Дучић, Сунчица Дучић	Стручно учешће и сарадња		1.972.660,00		/
шкови ижавања и мпе стручних дактивних теријала и шуге	/	50.000,00	/	Kreativni studio Kvart doo	трошкови умножавања и штампања		50.000,00		/
	/	2.678,91	/	Ц Маркет АД	Намирнице за исхрану		2.340,00	338,91	
							2.150.000,00	338,91	2.150.000,0
упно:	2.150.00,00	2.150.338,91	338,91						

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		Износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама	

		одобреног буџета	0,00
2 150 000,00	2 150 000,00	338,91	

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „За едукацију и подршку", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 2.150.000,00 динара, утврђено је:
1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 2.150.338,91 динар и то:
- за износ од 2.150.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене, уз ауторске уговоре нису достављени извештаји о извршеним услугама, из којег би се могло утврдити на који начин су извршене услуге; нису достављени докази на који начин и у ком обиму је извршено информисање о пројекту и формирање гурпа, у ком периоду, на којим локацијама (простору) су одржане 3 фокус групе, ко су били учесници фокус група, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је одржано 139 радионца са децом и са одрасим особама са инвалидитетом као и радионице са родитељима/породицама, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је одржан округли сто, као и ко су учесници, као и на који начин је вршен мониторин и евалуација пројекта, на који начин и коме је подељено 2000 комада лифлета и стручног материјала, која лица су анкетирана, нису приказани резултати 95 анкетираних учесника. Удружење није доставило доказ за коришћење следећег простора: конференцијска сала ГО Нови Београд, канцеларија за младе, Геронтолошки центар сала, простори локалних удружења и простори школа.
- за износ од 338,91 није достављен извод, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-185 од 18.4.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења
ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „За едукацију и подршку" за реализацију пројекта „Подршка социјалној инклузији особа са инвалидитетом на општини Нови Београд" у укупном уговореном износу од 2.150.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-185 од 18.4.2016. године.

5.3.6. Удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" за пројекат „Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са териоторије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице"

ГО Нови Београд је са удружењем „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" закључила Уговор број X 020-188 дана 18.4.2016. године за реализацију пројекта **„Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са териоторије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са териоторије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 305.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 100.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКОВА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ БУЏЕТА		
руководилац програма	*43.000,00*	
финансијски сарадник	*27.000,00*	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
лице ангажовано за рад са корисницима	*129.000,00*	
радионичарски и потрошни материјал	*18.000,00*	100.000,00
информативни лист за чланство	*4.500,00*	
превоз корисника за радионице	*18.000,00*	
партиципација и улазнице за културно забавно спортске активности	*24.500,00*	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
струја	*22.000,00*	

ВРСТА ТРОШКОВА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
вода	4.000,00	
телефон	7.000,00	
интернет	5.500,00	
банкарске провизије	3.000,00	
УКУПНО ПРОЈЕКАТ:	305.500,00	100.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд", да пре закључења уговора достави усклађен буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 305.500,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 100.000,00 динара по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године. Саставни део Уговора X-020-188 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 305.500,00 динара, а не усклађен буџет пројекта у укупном износу од 100.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" да испоштује уговорене обавезе из члана 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са чланом 4. Уговора.

Удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је промовисање и стимулисање интеракције, инклузије, едукације и укључивања особа са церебралном пралаизом у свакодневни живот друштвене заједнице. Побољшање квалитета живота особа са церебралном парализом.

Посебни циљеви обухватају:

- повећање мобилности и самосталности особа са ЦП кроз реализаију програмских активности,
- повећање нивоа свести особа са ЦП о њиховим способностима и могућностима за интеграцију у друштво."

Удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „редовне актовности
- дневне активности
- сервиси услуга из области социјалне заштите у партнерсту са Савезом Београда
- програм запошљавања и радног ангажовања
- програм културно-забавно рекреативних активности
- програми спортских активности
- учешће на конкурсима са иновативним пројектима.

Удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта, навело је:

- 7 спроведених програма
- 28 одржаних радионица
- 80% укључених корисника."

Контролом је утврђено да у Уговору број X 020-188 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **31.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X 020-188 дана 18.4.2016. године, у складу **са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-188 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
22.08.2016	535	70.000,00
21.2.2017	1702000434	30.000,00
УКУПНО:		**100.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд", у укупном износу од 100.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000014823763-41.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" за пројекат "Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај за реализацију пројекта „Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице", оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници одржаној дана 9.6.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 100 000,00 динара по завршетку пројекта "Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице" а све у складу са Уговором X-020-188 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-188 од 18.4.2016. године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Активности спроведене током извештајног периода:

- формирање пројектних тимова,
- информисање чланства
- формирање група корисника
- редовне активности: обухватала су следеће групе актовности: психосоцијална подршка чланству, програм унапређења здравствене заштите и медицинксе рехабилитације, програм подршке и унапређење инклузивног образовања, саветодавне активности за ОСИ и родитеље, саветодавне активносги са родитељима, информисање, ивиддентирањ чланства и ажурирање база података, процена и планирање потреба за социјалним сулугама, састанци органа урправљања, редовни административно-технички послови,
- дневне активности,
- услужни сервиси – обухватали су дневни боравак за вишеструко ометана лица и услугу помоћи у кући, која је обухватила помоћ у обезбеђивању хране, пмоћ у одржавању личне хигијене, хигијене стана, помоћ у задовољавању социјалних и културно забавних потреба, медицинске и сродне услуге,
- програм запошљавања и радног ангажовања,
- програми кулутрно-забавно рекреативних активности: такмичење у припремању гулаша у парку Кошутњак код Хајдучке чесме, традиционални злет са ручком на Ади Циганлији, једнодевни излет на Велико ратно острво – Лидо, Обележавање Недеље солидарности за особе са последицама церебралне парализе (прва среда у месецу), новогодишње дружење у ресторану Сава у Центру Сава,
- Реализовано укупно 72 радионице.

Преостали део Извештаја је наративног карактера

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на 72 радионицие, списак учесника у праграму запошљавања и радног ангажовања,).

У Извештају није наведено:

- **на који начин је извршено информисање чланства,**
- **која лица су чинила групе корисника,**
- **на који начин, у ком периоду и у ком обиму су реализовани сервиси услуга из области социјалне заштите у партнерсту са Савезом Београда,**
- **на који начин, који број лица и у ком периоду је реализован програм запошљавања и радног ангажовања,**
- **на којим конкурсима је удружење учествовало са иновативним пројектима,**
- **на који начин, у ком периоду су реализовани програми културно-забавних рекреативних активности, као и ко су били учесници,**
- **на који начин, у ком обиму, ко су били полазници и у ком периоду су реализоване 72 радионице,**
- **на који начин је укључено 80% корисника.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" извршило презентацију пројекта

у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-188 од дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 36.080,33 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ЈП Пословни простор Нови Београд	Рачун број 11611077 од 30.11.2016.	3.024,00	Рачуни су испостављени за закуп пословног простора у улици Народних хероја број 63. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Јавном предузећу „Пословни простор општина Нови Београд" у укупном износу од 10.078,92 динара - по изводима Управе за трезор: - рачун број 11606085 - извод број 2 од 25.8.2016. године, - рачун број 11609082 - извод број 9 од 18.10.2016. године, - рачун број 11610082 - извод број 11 од 15.11.2016. године - рачун број 11611077 - извод број 16 од 22.12.2016. године.		2.775,86	248,14
		Рачун број 11609082 од 30.9.2016.	3.024,00			3.024,00	
		Рачун број 11606085 од 2.6.2016.	1.006,92			1.006,92	
		Рачун број 11610082 од 31.10.2016.	3.024,00			3.024,00	
2.	Телеком д.о.о	Рачун број 12259976 од 30.11.2016.	495,00	Рачуни су испостављени за месечну претплату за услуге мобилне телефоније. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу Телеком д.о.о. у укупном износу од 4.950,00 динара - изводи Управе за трезор: - рачун број 07770264 и рачун број 07817347 - извод број 2 од 25.8.2016. године, - рачун број 08892080 и рачун број 08874740 - извод број 6 од 15.9.2016. годи, - рачун број 09926351 и рачун број 09951825 - извод број 9 од 18.10.2016. године, - рачун број 11160500 и рачун број 11153602 - извод број 11 од 18.10.2016. године - рачун број 12289258 и рачун број 12259976 извод број 4 од 7.12.2016. године.		495,00	
		Рачун број 12289258 од 30.11.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 11153602 од 31.10.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 11160500 од 31.10.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 09951825 од 30.9.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 09926351 од 30.9.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 08874740 од 31.8.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 08892080 од 31.8.2016.	495,00			495,00	
		Рачун број 07770264 од	495,00			495,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		31.7.2016.					
		Рачун број 07617347 од 31.7.2016.	495,00			495,00	
3.	МТС	Рачун број 38-181-011-1424460 од 1.11.2016.	975,28	Рачуни су испостављени за телеком услуге. **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „МТС" у укупном износу 3.323,56 динара - изводи Управе за трезор: -рачун број 68-178-011-1450108 - извод број 2 од 25.8.2016. године, -рачун број 65-179-011-1587800 - извод број 6 од 15.9.2016. године, - рачун број 98-180-011-1693955 извод број 9 од 18.10.2016. године и -рачун број 38-181-011-1424460 - извод број 11 од 15.11.2016. године.		975,28	
		Рачун број 98-180-011-1693955 од 1.10.2016.	910,57			910,57	
		Рачун број 65-179-011-1587800 од 1.9.2016.	713,02			713,02	
		Рачун број 68-178-011-1450108 од 1.8.2016.	724,69			724,69	
4.	Еуро Петрол д.о.о.	Рачун број 1682232-50 од 9.11.2016.	1.092,69	У рачунима је наведен опис добара: BMB 98, BMB 95 . **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Као доказ о извршеном плаћању добављачу уз рачуне су дати и фискални исечци и извод број 59 пословне банке од 17.11.2016. године подигнута готовина 3.000,00 динара. Пословна банка извод број 43 од 9.9.2016. године подигнута готовина 3.000,00 динара , осим уз рачун број 0132474-242 од 11.11.2016. године уз који није приложен фискални исечак већ слип Erste bank по коме је Милена Букомир извршила плаћање.		1.092,69	
		Рачун број 0132458-86 од 9.11.2016.	962,56			962,56	
		Рачун број 0132474-242 од 11.11.2016.	962,56			962,56	
		Рачун број 1681877-28 од 20.9.2016.	999,78			999,78	
		Рачун број 1681769-24 од 5.9.2016.	1.157,56			1.157,56	
		Рачун број 1681840-18 од 15.9.2016.	999,78			999,78	
5.	Савез за церебралну и дечију парализу Београд	Рачун број 001/16 од 16.6.2016.	4.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Дружење-АДА, у ресторану „Азаро клуб". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава** Савезу за церебралну и дечију парализу Београд у износу од **4.000,00** динара Изводом пословне банке број 9 дана 18.10.2016. године.		4.000,00	
6.	Kryo Gas д.о.о.	Рачун број 386291 од 13.10.2016.	2.000,00	У рачунима је наведен опис добара: Evro Pemium BMB 95 . Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Као доказ о извршеном плаћању добављачу уз рачуне су дати и фискални исечци и извод пословна банка број 53 од 18.10 2016. године којим је подигнута готовина у износу од 3.000,00 динара.		2.000,00	
		Рачун број 392295 од 26.10.2016.	1.001,06			1.001,06	
7.	СЗСР „Боговац"	Рачун број 164/16 од 13.9 2016.	4.800,00	У рачуну је наведен опис услуга: Урамљивање захвалница. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну**		4 800,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				рачуноводствену исправу на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу СЗСР „Боговац" у износу од 4.800,00 динара- Изводом пословне банке број 6 дана 15.9.2016. године.			
8.	Управа за трезор	Изводи	95,40	Изводи Управе за трезор у укупном износу од 95,40 динара: -извод број 3 од 1.9.2016. године -извод број 5 од 12.9.2016. године -извод број 7 од 21.9.2016. године -извод број 10 од 21.10.2016. године -извод број 12 од 22.11.2016. године -извод број 13 од 1.12.2016. године -извод број 15 од 12.12.2016. године.	95,40		
					95,40	36.080,33	
	УКУПНО:		36.423,87		36.175,33		248,18

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документаци за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
руководилац програма	/		/						/
финансијски сарадник	/		/						/
лице ангажовано за рад са корисницима	/		/						/
радионичарски и потрошни материјал	/		/						/
информативни лист за чланство	/		/						/
превоз корисника за радионице	/	9.175,99	/	Еуро Петрол и Kryo Gas	Гориво		9.175,99		/
партиципација и улазнице за културно занавно спортске активности	/		/						/
струја	/		/						/
вода	/		/						/
телефон	/	8.273,56		Теленор и МТС	Мобилна и фиксна телефонија		8.273,56		/
интернет	/		/						/
банкарска провизија	/	95,40	/	Управа за трезор	Провизија	95,40			/
		18.878,92		ЈП Пословни простор Нови Београд, Савез за церебралну и дечју парализу Београд, СЗСР „Боговац"	Закуп пословног простора, угоститељске услуге, урамљивање захвалница		18.630,78	248,14	/
УКУПНО :	100.000,00	36.423,87	63.576,13			95,40	36.080,33	248,14	99.904

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од од 100.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 36.423,87 динар и то:

- за износ од 36.080,33 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене, урачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; нису достављени докази на који начин је извршено информисање чланства, која лица су чинила групе корисника, на који начин, у ком периоду и у ком обиму су реализовани сервиси услуга из области социјалне заштите у партнерсту са Савезом Београда, на који начин, који број лица и у ком периоду је реализован програм запошљавања и радног ангажовања, на којим конкурсима је удружење учествовало са иновативним пројектима, на који начин, у ком периоду су реализовани програми културно-забавних рекреативних активности, као и ко су били учесници, на који начин, у ком обиму, ко су били полазници и у ком периоду су реализоване 72 радионице, на који начин је укључено 80% корисника.
- за износ од 63.576,13 динара, није достављен документација о правдању средстава,
- за износ од 248,14 није достављен извод, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-188 од 18.4.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Друштво за церебралну и дечију парализу Нови Београд" за реализацију пројекта „Програм укључивања особа са последицама церебралне и дечије парализе са територије градске општине Нови Београд у шире токове друштвене заједнице" у укупном уговореном износу од 99.904,60 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-188 од 18.4.2016. године.

5.3.7. Удружење „Центар за развој инклузивног друштва" за пројекат „Моја школа је за сву децу"

ГО Нови Београд је са Удружењем „Центар за развој инклузивног друштва" (у даљем тексту: Удружење „ЦРИД"), закључила Уговор број X 020-190 дана 18.4.2016. године за реализацију пројекта „Моја школа је за сву децу".

Чланом 1. утворен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Моја школа је за сву децу".

У поступку контроле утврђено је да је Удружње „ЦРИД" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 240.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године и члану 5. Уговора износе 50.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКОВА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		50.000,00
Координатор	*40 000,00*	
Асистент координатора	*30 000,00*	
ТОТАЛ	70.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Тренер на радионицама	*50 000,00*	
Фасилитатор за састанке и конференцију	*12 000,00*	
Снимање и монтажа документарног филма	*50 000,00*	
Послужење на радионицама, састанцима и конференцији	*30 000,00*	
Материјал за радионице	*25 000,00*	
ТОТАЛ	167.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Провизија банке	*3 000,00*	
ТОТАЛ	3 000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:	*240.000,00	50.000,00

У пријавном формулару су неусаглашени подаци о висини тражених средстава за реализацију пројекта. У делу пријавног формулара који се односи на опште податке о пројекту наведено је да укупна средства потребна за реализацију пројекта износе 350.000,00 динара од чега ће се део у износу од 100.000,00 динара, финансирати

сопственим средствима удружења и средствима донатора а део од 250.000,00 је износ који се потражује од ГО Нови Београд, док је у табели буџет пројекта наведено да тражена средства износе 240.000,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „ЦРИД", да пре закључења уговора достави усклађен буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 240.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-37 од дана 1.4.2016. године. Саставни део Уговора X-020-190 од 18.4.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 240.000,00 динара, а не усклађен буџет пројекта у укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „ЦРИД" да у целости изврши уговорене обавезе из члана 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са чланом 3. и 4. Уговора.

Удружење „ЦРИД" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Пројектом ће се ојачати ученици у редовним основним школама на Новом Београду за разумевање потенцијала и могућности деце са инвалидитетом као и за развој толеранције према ученицима са инвалидитетом која су укључена у редовни образовни систем у њихове школе. Такође путем активности пројеката ће се јачати родитељи деце са сметњама у развоју за промоцију и праћење инклузивног образовања у сарадњи са институцијама Градске општине Нови Београд"

Удружење „ЦРИД" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- радионице са децом у основним школама,
- изложба дечијих радова,
- документарни филм на тему инклузије,
- састанак са родитељима деце са инвалидитетом,
- конференција."

Удружење „ЦРИД" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта (врсте активности које реализација пројекта подразумева), навело следеће:

	Активност:	Опис активности:
Начин реализације пројекта (врсте активности које реализација пројекта подразумева)	Радионице са децом	Овим пројектом ће се реализовати радионице са децом у свих двадесет редовних школа на Новом Београду, укупно 40 радионица, по две у свакој школи
	Наградни конкурс за ликовне радове	Биће објављен наградни конкурс за ликовне радове. Деца ће добити задатак да цртају радове на тему „Моја школа је за сву децу". Радове за конкурс ће прикупљати и слати наставници ликовног из школа где се одвија пројекат.
	Документарни филм	Током радионица тим реализатора пројекта ће снимати ток радионица од чега ће се монтирати један документарни филм и прилог за ТВ.
	Састанак са родитељима деце са инвалидитетом и представницима институција релевантних за инклузивно образовање у нашој општини	Са родитељима деце са сметњама у развоју биће реализовано четири састанка, где ће бити представници школа и представници општине Н Бгд
	Конференција у општини	Као завршна активност биће одржана једна конференција о

	инклузивном образовању у установи општине Нови Београд и израда најбољих ликовних радова и промоција документарног филма који ће бити припремљени током реализације овог пројекта

Удружење „ЦРИД" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта, навело је:

„ Мерљиви резултати радионица и завршне конференције ће се одређивати на основу броја ученика, личних питања, заинтересованости и на основу белешки едукатора и презентатора на радионицама и панел дискусијама. Такође значајан резултат су број радова деце као и снимљен и монтиран документарни филм са радионица "

Контролом је утврђено да у Уговору број X 020-190 дана 18.4.2016. године, за реализацију пројекта "Моја школа је за сву децу", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „ЦРИД" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1. април 2016. године** и датум завршетка пројекта **30. јун 2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**. из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X 020-190 дана 18.4.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-190 дана 18.4.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „ЦРИД".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „ЦРИД" у укупном износу од 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
10.6.2016.	365	35.000,00
8.8.2016	502	15.000,00
УКУПНО:		**50.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу „ЦРИД", у укупном износу од 50.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013426763-59.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења „ЦРИД" за пројекат "Моја школа је за сву децу" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „ЦРИД" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај за реализацију пројекта „Моја школа је за сву децу", оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Моја школа је за сву децу" је примљен у ГО Нови Београд и заведен на писарници дана 8.7.2016. године.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је доставило Удружење Центар за развој инклузивног друштва наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 50.000,00 динара по завршетку пројекта „Моја школа је за сву децу" а све у складу са Уговором X-020-190 дана 18.4.2016.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор X-020-190 од 18.4.2016. године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

„Планирани и остварени резултати

ЦРИД је током априла, маја и јуна 2016 реализовао следеће активности које су биле предложене у предлогу пројекта:

- Радионице са родитељима и представницима вртића и школа на Новог Београда одржано је осам сусрета.

Свака радионица је имала своју тему.

- Реализовано је укупно 4 састанка са родитељима и представницима школа са општине Нови Београд укупно 14 школа.

Теме састанака су биле:

1. инклузивно образовање
2. индивидуални образовни план и пракса усмерена на дете
3. право на образовање и регулатива за остваривање
4. заступање права деце са тешкоћама у развоју на инклузивно квалитетно образовање
6. индивидуални образовни план – иоп

- Укључивани су родитељи који нису до сада били учесници радионица на ову тему.
- Анкете је попунило 48 родитеља деце са инвалидитетом, углавном са територије општине Нови Београд
- Путем учешћа на интернету родитељи су подстакнути да могу да размењују ставове и информације, посебно на прикладан начин за родитеље који немају много времена да се укључују у рад на радионицама а желели би да буду активни учесници у инклузивном образовању своје деце.

Постигнути су следећи резултати:

- Ученици из двадесет редовних основних школа на Новом Београду-100,
- Ученици са инвалидитетом укључени у редовне школе на Новом Београду-20,
- Родитељи деце са инвалидитетом која похађају редовне школе-20,
- Особље основних школа на Новом Београду-20,
- Шира друштвена заједница-Н/А.

Краткорочни резултати пројекта се могу таксативно набројати:

Успостављање и подстицање сарадње између деце са и без сметњи у развоју из редовних школа.

Виши ниво сазнања о потенцијалима и могућностима деце са сметњама у развоју.

Унапређена сарадња родитеља деце са сметњама у развоју и школа и сарадња са ГО Нови Београд."

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак присутних учесника на 8 сусрета родитеља са представницима вртића и школа са Новог Београда, списак присутних учесника на 4 састанка са родитељима и

У Извештају није наведено:

- **на који начин, у ком периоду и на којој локацији су реализоване радионице са децом у свих двадесет редовних школа на Новом Београду, укупно 40 радионица, по две у свакој школи,**
- **на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржан наградни конкурс за ликовне радове на тему „Моја школа је за сву децу" и која деца учествовала а која освојила награде на ликовном конкурсу ако је одржан,**
- **да ли је током радионица снимљен и накнадно монтиран документарни филм и прилог за ТВ.**

- који родитељи деце са сметњама у развоју који представници школа и којих школа и који предсавници Градске општине Нови Београд су присуствовали састанцима и када су састанци и где одржани,
- на који начин, у ком периоду је одржана конференција о инклузивном образовању у згради општине Нови Београд, и изложба најбољих ликовних радова и промоција документарног филма,
- на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржана изложба најбољих ликовних радова,
- на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржана промоција документарног филма снимљеног током реализације пројекта.

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег користе простор 20 основних школа са територије ГО Нови Београд.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин Удружење „ЦРИД" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења „ЦРИД", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-190 од дана 18.4.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 50.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Омладинска задруга ДОБ Београд	Без рачуна	50.000,00	Није достављен рачун. Удружење је извршило пренос средстава Омладинска задруга ДОБ Београд у укупном износу од 50.000,00 динара - Извод пословне банке број 32 дана 1.6.2016. године.	0,00	50.000,00	0,00
					50.000,00		
УКУПНО:			50.000,00				

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор	/								
Асистент координатора	/								
Тренер на радионицама	/								
Фацилитатор за састанке и конференцију	/								/
Снимање и монтажа документарног филма	/								
Послужење на радионицама састнацима и	/								

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава који нису достављени валидни документи за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
конференцијама									
Материјал за радионице	/								
Провизија банке	/								
	/		50.000,00	Омладинска задруга ДОБ Београд			50.000,00		
УКУПНО :	50.000,00	0,00	50.000,00			0,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „ЦРИД“ као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 50.000,00 динара, и то:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 50.000,00 динара и то:као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 50.000,00 динар није достављен рачун за пружену услугу на основу кога је извршена исплата са рачуна Удружења „ЦРИД“ Омладинској задрузи „ДОБ“ Београд. Као доказ преноса средстава достављен је само извод са рачуна пословне банке број 32 од 1.6.2016. године. Није пружен доказ на који начин, у ком периоду и на којој локацији су реализоване радионице са децом у свих двадесет редовних школа на Новом Београду, укупно 40 радионица, по две у свакој школи, на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржан наградни конкурс за ликовне радове на тему „Моја школа је за сву децу“ и која деца учествовала а која освојила награде на ликовном конкурсу ако је одржан, да ли је током радионица снимљен и накнадно монтиран документарни филм и прилог за ТВ, који родитељи деце са сметњама у развоју који представници школа и којих школа и који предсавници Градске општине Нови Београд су присуствовали састанцима и када су састанци и где одржани, на који начин, у ком периоду је одржана конференција о инклузивном образовању у згради општине Нови Београд, и изложба најбољих ликовних радова и промоција документарног филма, на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржана изложба најбољих ликовних радова, на који начин, у ком периоду и на којој локацији је одржана промоција документарног филма снимљеног током реализације пројекта. Удружење није доставило акт на основу којег користило простор 20 основних школа са територије ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ЦРИД“ за реализацију пројекта „Моја школа је за сву децу” у укупном уговореном износу од 50.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-190 од 18.4.2016. године.

Ред. број	Удружење	Уговор бр. и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Форум младих са инвалидитетом Србије	X-020-186 од 18.4.2016.	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
2.	Удружење Људи за људе	X-020-187 од 18.4.2016.	350.000,00	350.000,00	349.995,80
3.	Удружење за едукацију и подршку	X-020-185 од 18.4.2016.	2.150.000,00	2.150.000,00	2.150.000,00
4.	Друштво за цереброалну и дечју парализу Нови Београд	X-020-188 од 18.4.2016.	100.000,00	100.000,00	99.904,60
5.	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију ИН центар	X-020-189 од 18.4.2016.	150.000,00	150.000,00	150.000,00
6.	Центар за развој инклузивног друштва ЦРИД	X-020-190 од 18.4.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Укупно:			4.700.000,00	4.700.000,00	4.699.900,4

5.4. Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 14.4.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 12.000 000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), и члана 40. Статута Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст) , а у складу са Одлуком о првом ребалансу буџета Градске општине Нови Београд за 2016. годину („Службени лист града Београда", број 27/16 од 12.4.2016.), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 14.4.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:

Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;

Чланови:

1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;

2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";

3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;

4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 14.4.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из следећих области и то: програми из области културе, програми из области хуманитарног рада, програми из области спорта и програми из области унапређења животне средине. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2016. године. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са областима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Остварени разултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси, на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 14.4.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 20.4.2016. године** једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине **који је расписан 14.4.2016. године**.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упутство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 14.4.2016. године .

У поступку контроле, увидом у Упуство, утврђено је да максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-2000 корисника-10 бодова; преко 2000 корисника- 20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (30 бодова потпуна,15-претежна; 5 бодова - делимична)	30
3.	Сарадња са локалном заједницом	5
4.	Остварени разултати подносиоца пријаве претходних година	5
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	5
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	5
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи	5
9.	Обухваћеност више области једним пројектом (5 бодова - једна област, 15 бодова - више области)	15
	Укупно:	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројекта вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 13.5.2016. године утврђено је да је у истом, између осталог, констатовано следеће: „ на конкурс су пристигле 34 пријаве. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 20.4.2016. године комисија је усвојила ранг листу . "

Увидом у Записник Комисије од 13.5.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Удружење грађана културно етнолошки клуб "Искон"-	Новобеоградска културна тура	95	3.450.000,00
2.	Удружење грађана Српско-словачко пријатељство -	Добродошли на Нови Београд	95	1.516.500,00
3.	Удружење грађана удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS"	Седам културних вредности	90	1.920.000,00
4.	Српска асоцијација спорта	Новобеоградска олимпијада	85	4.505.000,00
5.	Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд -	Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда	85	100.000,00
6.	Удружење драмских уметника Србије	Сребрне нити	80	73.000,00
7.	Удружење Build energy team,	Зелени прстићи	75	74.600,00
8.	Удружење драмских уметника Србије	Шекспир варјације	70	64.900,00
9.	Удружење грађана "Одрживи развој Србије"	Зелене бициклистичке стазе Новог Београда	65	50.000,00
10.	Удружење Ромски центар за права детета	Упознајте ромску културу и традицију	60	31.000,00
11.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Унапређење компетенција запослених у утановама културе са територије го нови београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	60	28.000,00
12.	Рагби 13 федерација Београда	Унилига	60	25.000,00
13	Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ	Кеј свих нас	60	54.000,00
14.	Виктимолошко друштво Србије	Превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама	60	58.000,00
15.	Удружење за очување културне баштине "ДАХ"	Путујући Инклузивни Театар	60	50.000,00
16.	ХБО колор медиа	ИТ спорт за новобеограђане	55	нису одобрена средства
17.	Удружење драмских уметника Србије	Кад говори ко да бисер броји	55	нису одобрена средства
18.	Удружење грађана Бач у срцу Бачке	Зелени Нови Београд	55	нису одобрена средства
19.	Танграм центар	Позоришна представа „Емигранти"	55	нису одобрена средства
20	Фондација задужбина Доситеј Обрадовић	Хуманистика на делу	55	нису одобрена средства
21.	Форум младих са инвалидитетом Србије	Научимо децу да чувају природу	55	нису одобрена средства
22.	Центар за унапређење друштва	Инклузивни омнибус	55	нису одобрена средства
23.	Психофокус	Унапређење менталног здравља трудница	50	нису одобрена средства
24.	Центар за развој инклузивне свести Чиста свест	Побољшање енергетске ефикасности	50	нису одобрена средства
25	Удружење грађана „Еколог"	Саднице за Нови Београд	50	нису одобрена средства
26.	Карате клуб „Будућност"	Едукација, омасовљавање	50	нису одобрена средства
27.	Боћарски клуб	Обука у спортском боћању	45	нису одобрена средства
28	Карате клуб „Киндер"	Унапређење и велики обухват деце у циљу бављења спортом са нагласком на карате спорт на Новом Београду, кроз сарадњу са друштвеном заједницом	45	нису одобрена средства
29	Танграм центар	Кино регион 5-недеља савременог хрватског	45	нису одобрена средства

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
		филма		
30.	Танграм центар	5 Фестивал европског филма Исток Запад	45	нису одобрена средства
31	Ромско срце	Унапредимо нашу животну средину	35	нису одобрена средства
32.	Савез омладинских организација Србије	Имам право	35	нису одобрена средства
33.	Удружење „Будућност"	Промоција здравих стилова живљења младих кроз уметничку форму флеш моба У ритму срца	30	нису одобрена средства

У Записнику је наведено да Пројекат удружења Градска организација глувих Београда –Знаци није разматран јер пријава није достављена у року дефинисаним конкурсом.

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова), односно није образложила разлог за неодобравање средстава за укупно 18 пристиглих пријава.

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО.На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 14.4.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Уз Записник Комисије од 13.5.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да је Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 13.5.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 27.5.2016. године, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 12.000.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине, који је ГО Нови Београд расписала дана 14.4.2016. године, и то следећим удружењима:

Редни број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства	Уговор број и датум
1	Удружење грађана културно етнолошки клуб "Искон"-	Гордана Бјелајац	Новобеоградска културна тура	3.765.000,00	95	3.450.000,00	X-020-798 од 3.6.2016.
2.	Удружење грађана Српско-словачко пријатељство -	Милица Тубић	Добродошли на Нови Београд	1.760.000,00	95	1.516.500,00	X-020-799 од 3.6 2016.
3.	Удружење грађана "HBO COLOR MEDIA EVENTS"	Гордана Бјелајац	Седам културних вредности	2.200.000,00	90	1.920.000,00	X-020-800 од 3.6.2016.

Редни број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства	Уговор број и датум
4.	Српска асоцијација спорта	Војин Шаљић	Новобеоградска олимпијада	5.270.000,00	85	4.505.000,00	X-020-801 од 3.6.2016.
5.	Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд -	Миливој Станић	Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда	205.000,00	85	100.000,00	X-020-802 од 3.6.2016.
6.	Удружење драмских уметника Србије	Војислав Брајовић	Сребрне нити	255.250,00	80	73.000,00	X-020-803 од 3.6.2016.
7.	Удружење Build energy team.	Јованка Арсић Каришић	Зелени прстићи	1.148.000,00	75	74.600,00	X-020-804 од 3.6.2016.
8.	Удружење драмских уметника Србије	Војислав Брајовић	Шекспир варијације	324.500,00	70	64.900,00	X-020-805 од 3.6.2016.
9.	Удружење грађана "Одживи развој Србије"	Драган Комад	Зелене бициклистичке стазе Новог Београда	50.000,00	65	50.000,00	X-020-797 од 3.6.2016.
10.	Удружење Ромски центар за права детета	Зорица Станковић	Упознајте ромску културу и традицију	309.000,00	60	31.000,00	X-020-806 од 3.6.2016.
11.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Петар Јовановић	Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије го нови београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	289.000,00	60	28.000,00	X-020-807 од 3.6.2016.
12.	Рагби 13 федерација Београда	Радослав Новаковић	Унилига	500.000,00	60	25.000,00	X-020-808 од 3.6.2016.
13	Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ	Весна Ташић	Кеј свих нас	54.000,00	60	54.000,00	није закључен уговор
14.	Виктимолошко друштво Србије	Весна Николић Ристановић	Превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама	431.000,00	60	58.000,00	X-020-809 од 3.6.2016.
15.	Удружење за очување културне баштине "ДАХ"	Драгана Вујасиновић	Путујући Инклузивни Театар	550.000,00	60	50.000,00	X-020-810 од 3.6.2016.
	УКУПНО			17.110.750,00		12.000.000,00	

Удружењу Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ за пројекат „Кеј свих нас" су Одлуком о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године одобрена средства у износу од 54.000,00 динара.

У поступку контроле утврђено је да удружење није закључило уговор о реализацији пројекта „Кеј свих нас" са ГО Нови Београд.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016.године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016.није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 14.4.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;

- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.4.1. Удружење грађана Културно -етнолошки клуб "Искон", за пројекат „Новобеоградска културна тура"

ГО Нови Београд је са Удружењем грађана културно-етнолошки клуб "Искон" (У даљем тексту: Удружење „Искон") закључио Уговор број X-020-798 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Новобеоградска културна тура".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Новобеоградска културна тура".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „Искон" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.765.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-798 од 3.6.2016. године, износе 3.450.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ		
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистент)	550.000,00	3.450.000,00
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројектних активности	490.000,00	
Путни трошкови	35.000,00	
ТОТАЛ	1.075.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Рекламирање и одржавање портиџа	670.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
"Новобеоградска културна тура" на порталу nadlanu com		
Извештавање и рекламирање пројекта у часопису Diplomacy&Commerce	515.000,00	
Рекламирање пројекта у другим медијима	250.000,00	
Штампање монографије Новобеоградска културна тура	1.200.000,00	
ТОТАЛ	2.635.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Администатривни трошкови (банкарске провизије и књиговодствене услуге)	24.000,00	
Потрошни материјал	31.000,00	
ТОТАЛ	55.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.765.000,00	3.450.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „Искон", да пре закључења Уговора број Х-020-798 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.765.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 3.450.000,00 динара. Саставни део Уговора Х-020-798 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.765.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 3.450.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „Искон", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Новобеоградска културна тура", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Искон" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Прикупљање материјала и обрада података ради израде штампане монографије "НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА"
- Израда монографије "НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА"
- Промоција монографије на Новом Београду и промоција монографије на конференцији BOOK TALK 2016. у Новом Саду
- Реализовање хуманитарних акција
- Промоција монографије и монографије у електронском издању на одабраном порталу, у штампаним медијима и на друштвеним мрежама."

Удружење „Искон"је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је израда штампаног и електронског издања монографије "НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА" на српском и енглеском језику и њена промоција.

Специфичан циљ је афирмација, промоција и едукација културних институција, афирмисаних и неафирмисаних група појединаца који се баве културом у најширем смислу те речи, а који живе и раде на територији Општине Нови Београд,која је својим интензивним напретком и развојем скренула посебну пажњу нашем удружењу."

Удружење „Искон"је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта-опис активности, између осталог навело навело:

"Монографија ће бити штампана у 100 примерака двојезично на српском и енглеском језику.

Хуманитарне акције за помоћ Хуманитарној фондацији Нови Београд и промоција рада Фондације ће бити спроведена током промоције монографије на једној локацији на Новом Београду и на Књижевној конференцији у Новом Саду.Рад Фондације ће бити промовисан и приликом промоције електронског издања монографије на порталу."

ГО Нови Београд **није тражио**, од Удружења "Искон", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, **те у поступку контроле није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 3.450.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-798 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Новобеоградска културна тура ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Искон" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **20.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.11.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-798 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине.

Увидом у пријавни формулар Удружења „Искон", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта израда штампаног и електронског издања монографије "НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА" на српском и енглеском језику и њена промоција.

Увидом у Статут Удружења „Искон" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области очувања и заштите културно-етнолошког стваралаштва и залагање за промоцију мултикултуралнихи људских вредности.Циљеви удружења су:унапређење и заштита културног и етнолошког наслеђа и стваралаштва, едукација грађана, а посебно деце и омладине о значају мултикултуралних и људских вредности, као и јавно залагање за тимско деловање ,толеранцију и демократичност.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 3.450.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Искон" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 2.415.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења· из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.035.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-798 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „Искон".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Искон" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 3.450.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.6.2016.	382	2.415.000,00
9.5.2017.	1719000812	1.035.000,00
Укупно:		**3.450.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Искон", за пројекат " Новобеоградска културна тура " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Искон" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградска културна тура" је потписан од стране заступника удружења Гордане Бјелајац).

Извештај за пројекат "Новобеоградска културна тура" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 10. седници одржаној дана 28.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Културно етнолошки клуб Искон" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 3.451.815,17 динара по завршетку пројекта „Новобеоградска културна тура" а све у складу са Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости, уговором је предвиђен износ од 3.450.000,00 динара тако да ће разлику од 1.815,17 динара удружење покрити из сопствених средстава, а за исплату је преостао износ од 1.035.000,00 динаракако је уговором и предвиђено."

У Извештају се, у делу опис реализације пројектних активности, између осталог наводи:

- „Прикупљање материјала и обрада података ради израде штампане монографије НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА-реализовано.
- Израда монографије НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА –реализовано.
- Промоција монографије на Новом Београду и промоција монографије на конференцији BOOK TALK 2016. У Новом Саду-реализовано.
- Промоција Хуманитарне фондације Нови Београд-реализовано.
- Промоција монографије и монографије у електронском издању на одабраном порталу, у штампаним медијима и на друштвеним мрежама-реализовано."
-

У Извештају није наведено:

- **ко је и на који начинј вршио прикупљање материјала и обраду података за монографију, који материјали су прикупљени за израду штампане монографије НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА,**
- **ко је аутор монографије,шта је тема ,колики је тираж, код кога је извршена категоризација публикације,**
- **у ком броју примерака је одштампана монографија и да ли је двојезична (српски и енглески);**
- **на ком порталу, у којим штампаним медијима и на којим друштвеним мрежама је извршена промоција монографије,**
- **на којим локацијама и на који начин је извршена промоција монографије на Новом Београду и ко је вршио промоцију публикације,**
- **на који начин је извршена промоција монографије на конференцији BOOK TALK 2016, која је одржана 1. и 2. 9.2016. године у Новом Саду, и ко је вршио промоцију публикације,**
- **на којим локацијама и на који начин је извршена промоција Хуманитарне фондације Нови Београд-и ко је вршио промоцију,**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.примерак одштампане монографије) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је монографија израђена и одштампана и у ком броју примерака, као и колико има страна, који је тип повеза и сл.Нису достављени ни докази на основу којих би се са сигурношћу могло утврдити да је одржана промоција монографије на Новом Београду (нпр. на којим локацијама, у ком периоду , који вид промоције и сл.) и промоција монографије на конференцији BOOK TALK 2016. која је одржана 1. и 2. 9.2016 године у Новом Саду, као и промоција Хуманитарне фондације Нови Београд.

У поступку контроле увидом у интернет страницу Народне библиотеке Србије (www.nb.rs) утврђено је следеће:

- Народна библиотека Србије овлашћена је да, у складу са Законом о библиотечкој делатности, израђује каталошки запис у публикацији - CIP (Cataloguing in Publication). За издаваче из АП Војводине каталошки запис у публикцији израђује Библиотека Матице српске у Новом Саду у сарадњи са Народном библиотеком Србије.
- Запис који добијају публикације (монографске, серијске и некњижна грађа) у штампаној и електронској форми, представља сажету и, у међународним размерама, унифицирану информацију о библиографским и садржинским карактеристикама публикације.
- Поред Закона о библиотечкој делатности, који прецизира улогу и задатке националног библиографског центра у овом процесу, Закон о издавању публикација обавезује издавача да на свакој новој публикацији одштампа каталошки запис на начин прописан Упутством о каталогизацији у публикацији - CIP.

Из наведеног произилази да је Удружење „Искон", односно издавач монографије био у обавези да достави монографију „НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА" Народној библиотеци Србије за CIP . Каталогизацију у публикацији.

У поступку контроле, увидом у електронску базу каталогизованих публикација Народне библиотеке Србије , јавно доступну на интернет страници Народне библиотеке Србије (www.nb.rs), утврђено је да се у предметној бази не налази монографија „НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА ТУРА".

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „Искон" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „Искон", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-798 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 3.393.331,83 динара,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	428.803,20	**Ауторски уговор је закључен између Удружења „Искон" кога заступа Гордана Бјелајац и Гордане Бјелајац- за обављање послова на месту координатора пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора).** Хонорар износи 428.803,20 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Гордани Бјелајац у укупном износу од 428.803,20 динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године	0,00	428.803,20	0,00
2.	Олга Миленковић	Ауторски уговор од	142.098,40	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Олге Миленковић -за обављање послова на	0,00	142.098,40	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		16.5.2016. године		месту помоћника координатора пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора), за економске и фиансијске послове. . Хонорар износи 142.098,40 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Олги Миленковић у укупном износу од 142.098,40 динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.			
3.	Марина Балабан	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	142.098,40	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Марине Балабан -за обављање послова на месту помоћника кооридната пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора), за послове ПР-а и корпоративне комуникације. Хонорар износи 142.098,40 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Марини Балабан у укупном износу од 142.098,40 динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.	0,00	142.098,40	0,00
4.	Јелена Јовичић	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	60.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Јелене Јовичић за обављање послова за потребе пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора), одржавање и попуњавање партиције на проталу www.nadlanu.com. Хонорар износи 60.000,00 динара, бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Јелени Јовичић у укупном износу од 60.000,00 динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.	0,00	60.000,00	0,00
5.	Ивана Миленковић	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	92.740,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Иване Миленковић за обављање послова за потребе пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора), на месту новинара за рад на терену, а по налогу координатора пројекта. Хонорар износи 92.740,00 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Ивани Миленковић у укупном износу од 92.740,00 динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.	0,00	92.740,00	0,00
6.	Мирјана Пантош	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	77.892,38	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Мирјане Пантош за обављање послова за потребе пројекта „Новобеоградска културна тура", који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора), на месту лектора и коректора монографије, а по налогу координатора пројекта. Хонорар износи 77.892,38 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Мирјани Пантош у укупном	0,00	77.892,38	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				износу од **77.892,38** динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.			
7.	Тања Кнежевић	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	27.107,62	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Тање Кнежевић за обављање послова за потребе пројекта „Новобеоградска културна тура", **који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора)**, на месту преламача и графичког дизајнера монографије, а по налогу координатора пројекта. Хонорар износи 27.107,62динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Тањи Кнежевић у укупном износу од **27.107,62** динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.	0,00	27.107,62	0,00
8.	Дејан Бјелајац	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	45.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Дејана Бјелајац за обављање послова за потребе пројекта „Новобеоградска културна тура", **који суфинансира ГО Нови Београд (члан 1. Уговора)**, на месту фотографа за рад на терену, а по налогу координатора пројекта. Хонорар износи 45.000,00 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављено извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Дејану Бјелајцу у укупном износу од **45.000,00** динара - Извод пословне банке број 7 од 17.5.2017. године.	0,00	45.000,00	0,00
9.	Taxi prevoz Din Plus	Рачун 49/16 од 29.6.2016. године	9.000,00	У прилогу рачуна, достављен је групни налог за службени пут број 4/2016, нису наведена имена, већ „три члана удружења". **Уз наведени налог нема извештаја са службеног пута на који се лица упућују, из којег би се могло утврдити време, место и сврха службеног пута.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Тахи превоз дин плус, у укупном износу од **9.000,00** динара - Извод пословне банке број 7 од 27.6.2016. године .	9.000,00	0,00	0,00
		Рачун 69/16 од 3.8.2016. године	11.000,00	У прилогу рачуна, достављен је групни налог за службени пут број 5/2016, нису наведена имена, већ „три члана удружења" **Уз наведени налог нема извештаја са службеног пута на који се лица упућују, из којег би се могло утврдити време, место и сврха службеног пута.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Тахи превоз дин плус, у укупном износу од **11.000,00** динара - Извод пословне банке број 7 од 27.6.2016. године .	11.000,00	0,00	0,00
10	Color print, Нови Сад	Уговор од 14.7.2016. – штампање монографије „Новобеоградска културна тура", 500 примерака и рачун-отпремница 14/161401335 од 26.9.2016. године	1.188.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „монографија-**Новобеградска културна тура", 500 примерака.У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, нити је уз рачун достављен доказ из којег би се утврдило да ли је добављач извршио услугу штампања монографије у формату А5, обим 120 страна и 4 стране тврде корице,папир за унутрашње стране 130 гр кд, боје 4/4 (како је уговорено чланом 2. Уговора).** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Color print, у укупном износу од **1.188.000,00** динара - Извод	0,00	1.188.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				пословне банке број 15 од 5.9.2016. године			
11	Color media communicati ons	Предрачун 04/161000041 од 21.6.2016. и рачун 04/160000534 од 15.11.2016.	670.000,00	У рачуну је наведен опис услуге. "објаве рекламе на сајту nadlanu com у периоду 1 6-5 11 2016 године" – за пројекат „Новобеоградска културна тура". **Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Color media communications, у укупном износу од **670.000,00** динара - Извод пословне банке број 6 од **21.6.2016.** године.	0,00	670.000,00	0,00
		Уговор од **20.5.2016.** промоција и рекламирање пројекта „Новобеоградс ка културна тура" на енглеском језику, **авансни рачун** 04/161000043 од 21.6.2016. и рачун 04/160000390 од 20.9.2016.	515.000,00	**Уговор о пословној сарадњи је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** У рачуну је наведено: услуга објаве рекламе у часопису „Dipiomacy&Commerce" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. године. **Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у којем обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Color media communications, у укупном износу од **515.000,00** динара - Извод пословне банке број 6 од **21.6.2016.** године..	0,00	515.000,00	0,00
12	Књиговодст вена агенција и угоститељст во Биро Уна	Рачун 000123/2016 од 29.11.2016. године	19.260,00	У рачуну је наведен опис услуге- књиговодствене услуге. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Биро Уна, у укупном износу од **19.260,00** динара - Извод пословне банке број 8 од 23.5.2017. годин.	19.260,00	0,00	0,00
13	Стр Весна пиб 101450904	Рачун 301/2016 од 30.8.2016. године	2.007,00	У рачуну је наведен опис добра кесе за смеће 70x110, кесе за смеће топстар 53x60, алу фолија топ стар 8м, доместос 750 мл, средство за прање стакла полито 750мл сп, средство за ламинат пулито 1л . **Финансијски износ није планиран буџетом пројекта (нису одобрена средства) .** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Стр Весна, у укупном износу од **2.007,00** динара - Извод пословне банке број 15 од 5.9.2016. године.	0,00	2.007,00	0,00
		Рачун 302/2016 од 30.8.2016. године	4.002,67	У рачуну је наведен опис добра: копи опапир, хемијске оловке и патент оловке.. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Стр Весна, у укупном износу од **4.002,67** динара - Извод пословне банке број 15 од 5.9.2016. године.	4.002,67	0,00	0,00
14	Д мобиле теам	Предрачун 12 2016 без датума	4.400,00	У рачуну је наведен опис добра флеш. **Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Д мобиле теам, у укупном износу од **4.400,00** динара - Извод пословне банке број 9 од 8.7.2016. године	0,00	4.400,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
15.	Универзал, Нови Сад	Рачун/отпремница број 4203950/16 од 31.8.2016. године	8.873,59	У рачуну је наведен опис добра: „Албум за визит карте, алуминијумска фолија, чаше, фасцикле, канап, кесе за смеће, коверте, налози за исплату, папир за печење, убрус, селотејп, сламчице, столњак папирни, штапићи за ражњиће". Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Универзал у укупном износу од 8.873,59 динара - Изводо управе за трезор број 19 од 20.9.2016. године.	8.873,59	0,00	0,00
		Рачун/отпремница 4203948/16 од 31.8.2016. године	4.531,91	У рачуну је наведен опис добра - блок, бушач, фотокопир папир, хефталица, средство за чишћење. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Универзал у укупном износу од 4.531,91 динара - Извод управе за трезор број 19 од 20.9.2016. године.	4.531,91	0,00	0,00
					56.668,17	3.395.147,00	
УКУПНО:			3.451.815,17		3.451.815,17		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава који није достављ. валидну документа. за правда. средста.
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистент)	3.450.000,00	713.000,00	/	Гордана Бјелајац	Координатора пројекта и пројектних	0,00	713.000,00	0,00	/
				Олга Миленковић,	Помоћник координатора пројекта и пројектних активности, економски и финансијски послови,				
				Марина Балабан,	Помоћник координатора пројекта и пројектних активности, за послове ПР-а и корпоративне комуникације,				
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројектних активности		257.740,00	/	Јелена Јовичић,	Попуњавање партиције на протаљу www.nadlanu.com,	0,00	257.740,00	0,00	/
				Ивана Миленковић,	Новинар за рад на терену, а по налогу координатора пројекта				
				Мирјана Пантош,	сарадник на месту лектора и коректора монографије, а по налогу координатора пројекта,				
				Тања Кнежевић,	преламач и графички дизајнер монографије,				

та трошка према бреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					а по налогу координатора пројекта				
ограф за рад на ену, а по налогу ординатора јекта		45.000,00	/	Дејан Бјелајац	фотограф за рад на терену, а по налогу координатора пројекта	0,00	45.000,00	0,00	/
ни трошкови		20.000,00	/	Тахи превоз дин плус	Службени пут	20.000,00	0,00	0,00	/
тампање нографије обеоградска турна тура		1.188.000,00	/	Color print, Нови Сад	Монографија-новобеградска културна тура	0,00	1.188.000,00	0,00	/
кламирање и ржавање тиције вобеоградска турна тура" на рталу nadlanu.com		670.000,00	/	Color media communications	Промоција и рекламирање пројекта на сајту nadlanu.com	0,00	670.000,00	0,00	/
ештавање и тамирање јекта у часопису plomacy&Commerce		515.000,00	/	Color media communications	Промоција и рекламирање пројекта на енглеском језику у издањима „Diplomacy&Commerce"	0,00	515.000,00	0,00	/
министративни шкови (банкарске овизије и њиговодствене уге)		19.260,00	/	Књиговодствена агенција и угоститељство Биро Уна	Књиговодствене услуге	19.260,00	0,00	0,00	/
трошни материјал		21.808,17	/	Стр Весна Д мобиле теам, Универзал, Нови Сад	Канцеларијски мтеријал, Усб флеш Албум за визит карте, алуминијумска фолија, чаше, фасцикле, канап, кесе за смеће, коверте, налози за исплату, убрус, селотејп, , блок, бушач, фотокопир папир, хефталица,	17.408,17	4.400,00	0,00	/
су одобрена едства по пројекту	0	2.007,00	2.007,00	Стр Весна	Кесе за смеће 70x110, кесе за смеће топстар 53x60, алу фолија топ стар 8м, доместос 750 мл, средство за прање стакла полито 750мл сп, средство за ламинат пулито 1л	0,00	2.007,00	0,00	/
упно:	3.450.000,00	3.451.815,17	-191,83 +2.007,00			56.668,17	3.395.147,00 3.451.815,17	0,00	3.393.331,8

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
3.450.000,00	3.449.808,17	2.007,00	3.451.815,17	191,83

Добављач Color print, д.о.о.

У поступку контроле, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Искон" за правдање пренетих и утрошених средстава, утврђено је да је Удружење „Искон" (Наручилац) дана 14.7.2016. године закључило Уговор о пружању штампарских услуга са „Color print" д.о.о., Нови Сад (Извршилац).

Чланом 2. уговорено је да се извршилац обавезује да ће за потребе наручиоца извршити штампање монографије:" Новобеградска културна тура", тираж 500 ком, формат А5, обим 120 страна и 4 стране тврде корице,папир за унутрашње стране је 130 гр кд,боје су 4/4.

Чланом 7.1. уговорена је цена штанпе монографије у износу од 1.980. динара по комаду без ПДВ-а.

Чланом 7.5. уговорено је да ће се накнада извршиоцу исплаћивати у динарској противвредности еура према продајном курсу еура Sberbanke на дан плаћања рачуна, а по пријему одштампаног материјала

У рачун-отпремници добављача „Color print" д.о.о., број 14/161401335 од 28.9.2016. године наведено је само да је монографија одштампана у количини од 500 комада, без података о броју страна, повезу,формату,корицама, врсти папира и бојама, нити је уз рачун достављен доказ из којег би се утврдило да ли је добављач извршио услугу штампања монографије у количини од 500 комада у формату А5, обим 120 страна и 4 стране тврде корице,папир за унутрашње стране 130 гр кд, боје 4/4 , како је уговорено чланом 2. Уговора;

Удружење је дана 5.9.2016. године извршило пренос средстава добављачу „Color print" д.о.о, у укупном износу од 1.188.000,00 динара по рачуну број 14/161401335 од 28.9.2016. године

Добављач Color media communications д.о.о.

1. Рачуну број 04/160000390 од 20.9.2016. године - услуга објаве рекламе у часопису „Diplomacy&Commerce" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. године

У поступку контроле, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Искон" за правдање пренетих и утрошених средстава, утврђено је да је Удружење „Искон" дана 20.5.2016. године закључило Уговор о пословној сарадњи са „ Color media communications " д.о.о., Нови Сад.

Чланом 1. уговорено је да уговорне стране успостављају пословну сарадњу у вези промоције и рекламирања пројекта „Новобеоградска културна тура" на енглеском језику у издањима часописа Diplomacy&Commerce" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. године, чији је власник „Color media communications" д.о.о.

Чланом 2. Color media communications" д.о.о. се обавезује да у издањима часописа „Diplomacy&Commerce" објави најаву догађаја,промовише пројектне активности почев од 20.5. до 20.9.2016. године.

Чланом 3. уговорена је цена за уговорене услуге у износу од 515.000,00 динара са ПДВ-ом.

Истим чланом Удружење се обавезује на авансно плаћање и издавање рачуна за извршене услуге закључно са датумом завршетка ове пројектне активности, односно 20.9.2016. године.

У поступку контроле утврђено је да је Уговор о пословној сарадњи са „ Color media communications " д.о.о. је закључен дана 20.5.2016. године, односно пре закључења Уговора број Х -020-798 о реализацији пројекта на који се односи, а који је ГО Нови Београд закључио дана 3.6.2016. године са Удружењем „Искон".

У рачуну број 04/160000390 од 20.9.2016. године је само наведено:" услуга објаве рекламе у часопису „Diplomacy&Commerce" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. године."

Из рачуна не може да се утврди да ли је „Color media communications" д.о.о. у издањима часописа „Diplomacy&Commerce" објавио најаву догађаја, на који начин је промовисао пројектне активности , нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи објаве рекламе у часопису „Diplomacy&Commerce" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. годин.

Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Color media communications" д.о.о., у укупном износу од 515.000,00 динара дана 21.6.2016. године.

2. Рачуну број 04/160000534 од 15.11.2016. године –услуга објаве рекламе на сајту nadlanu.com у периоду 1.6-5.11.2016. године

У поступку контроле утврђено је да је „Color media communications" д.о.о за услугу објаве рекламе на сајту nadlanu.com у периоду 1.6-5.11.2016. године доставио предрачун број 04/161000041 од 21.6.2016. године и рачун број 04/160000534 од 15.11.2016. године на износ од 670.000,00 динара

У рачуну број 04/160000534 од 15.11.2016. године је наведен опис услуге: "објаве рекламе на сајту nadlanu.com у периоду 1.6-5.11.2016. године" – за пројекат „Новобеоградска културна тура".Из рачуна не може да се утврди које рекламе у вези са пројектом„Новобеоградска културна тура". је добављач објавио на сајту nadlanu.com у периоду 1.6-5.11.2016. године и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи.

Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Color media communications" д.о.о., у укупном износу од 670.000,00 динара дана 21.6.2016. године.

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „Искон", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Новобеоградска културна тура ", у износу од 3.451.815,17 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 3.451.815,17 динара и то:

- за износ 56.668,17 динара је достављена валидна документација,
- за износ од 3.395.147,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; предрачун не представља валидну рачунооводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају; у рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, нити је уз рачун достављен доказ из којег би се утврдило да ли је добављач извршио услугу штампања монографије у 500 комада у формату А5, обим 120 страна и 4 стране тврде корице,папир за унутрашње стране 130 гр кд, боје 4/4 (како је уговорено чланом 2. Уговора са добављачем) ;из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи (објава рекламе на сајту nadlanu.com. у периоду 1.6-5.11.2016. године и објаве рекламе у часопису „Diplomacy&Commerce"" у периоду од 20.5 до 20.9.2016. године.); ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд и уз уговор није достављено извештај као доказ о извршеном ауторском делу; финансијски износ није планиран буџетом пројекта (нису одобрена средства) .
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х -020-798 од 3.6.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 191,83 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „Искон", за реализацију пројекта „ Новобеоградска културна тура " у укупном износу од 3.393.331,83 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х -020-798 од 3.6.2016. године.

5.4.2. Удружење "Српско-словачко пријатељство", за пројекат „Добродошли на Нови Београд"

ГО Нови Београд је са Удружењем "Српско-словачко пријатељство" закључио Уговор број Х-020-799 дана 3.6.2016. године за реализацију пројекта: „Добродошли на Нови Београд".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Добродошли на Нови Београд".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење "Српско-словачко пријатељство" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.760.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х-020-799 од 3.6.2016. године, износе 1.516.500,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистент)	260.000,00	
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројектних активности	145.000,00	
ТОТАЛ	405.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Рекламирање и одржавање партиције " Добродошли на Нови Београд " на порталу nadlanu.com	572.000,00	
Извештавање и рекламирање пројекта у часопису Diplomacy&Commerce	440000,00	1.516.500,00
Рекламирање пројекта у другим медијима	135.000,00	
Штампање промотивног материјала	160.000,00	
ТОТАЛ	1.307.500,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Административни трошкови (банкарске провизије и књиговодствене услуге)	18.000,00	
Потрошни материјал	30.000,00	
ТОТАЛ	48.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.760.000,00	1.516.500,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „Српско-словачко пријатељство", да пре закључења Уговора број X-020-799 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.760.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.516.500,00 динара. Саставни део Уговора X-020-799 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.760.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.516.500,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „Српско-словачко пријатељство", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Добродошли на Нови Београд", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Српско-словачко пријатељство" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Едукација и информисање страних држављана који живе и раде на територији општине Нови Београд.
- Рад на терену за потребе формирања и попуњавања партиције Добродошли на Нови Београд на порталу nadlanu.com.
- Акција поделе промотивног материјала."

Удружење „Српско-словачко пријатељство" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Едукација и информисање страних држављана који живе и раде на територији општине Нови Београд о историјату општине и сервисима које општина пружа својим становницима, а нарочито оним у области спорта,културе,екологије и хуманитарног рада на енглеском језику у часопису Diplomacy&Commerce, на српском, енглеском и словачком језику јер се на територији општине Нови Београд налази Амбасада Словачке) на порталу nadlanu.com. у посебној партицији Добродошли на Нови Београд."

ГО Нови Београд **није тражио,** од Удружења "Српско-словачко пријатељство", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 1.516.500,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-799 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Добродошли на Нови Београд ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Српско-словачко пријатељство" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **31.8.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-799 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Српско-словачко пријатељство", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта едукација и информисање страних држављана који живе и раде на територији општине Нови Београд о историјату општине и сервисима које општина пружа својим становницима, а нарочито оним у области спорта,културе,екологије и хуманитарног рада.

Увидом у Статут Удружења „Српско-словачко пријатељство" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења економског развоја. Циљеви удружења су између осталог очување и неговање словачког језика и културе,неговање традиције,оснаживање жена и младих у локалној заједници, подршка предузетништву,заштита животне средине, заштита и промоција културног наслеђа, унапређење културне свести,промовисање мултикултуралности.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.516.500,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Српско-словачко пријатељство " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.061.550,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 454.950,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-799 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Српско-словачко пријатељство ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Српско-словачко пријатељство" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 1.516.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.6.2016.	382	1.061.550,00
30.3.2017.	1719000557	454.950,00
Укупно:		**1.516.500,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Српско-словачко пријатељство", за пројекат " Добродошли на Нови Београд " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Српско-словачко пријатељство" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Добродошли на Нови Београд" је потписан од стране заступника удружења Милице Тубић).

Извештај за пројекат "Добродошли на Нови Београд" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 9. седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Српско-словачко пријатељство" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 1.516.500,00 динара по завршетку пројекта „Добродошли на Нови Београд" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."

У Извештају се, у наративном делу, између осталог наводи:

- „Информисали смо стране држављане који живе и раде на територији општине Нови Београд о историјату општине и сервисима које општина пружа својим становницима, а нарочито оним у области спорта,културе,екологије и хуманитарног рада на енглеском језику у часопису Diplomacy&Commerce,а на српском, енглеском и словачком језику на порталу www.novaenergija.com. у посебној партицији Добродошли на Нови Београд.
- За потребе реализације пројектних активности радили смо на терену и комуницирали са кључним саговорницима из области културе,спорта,екологије и хуманитарног рада.
- Обрађивали смо податке, преводили их на енглески и словачки језик и имплементирали их у електронској форми на партицији,са једне стране,са друге стране смо их слали редакцији часописа Diplomacy&Commerce .
- За потребе пројекта смо израдили brending(roll-up-е, плакате, флајере,лифлете и друго) на којима смо промовисали пројектне активности.
- На порталу смо за време трајања промоције пројекта промовисали и Хуманитарну фондацију Нови Београд."

Уз извештај није достављен ни један доказ о предметним активностима у оквиру пројекта.

- **<u>У Извештају није наведено:</u>**
  - **ко је аутор текстова, који текстови су објављени у часопису Diplomacy&Commerce, и на порталу www.novaenergija.com. у посебној партицији Добродошли на Нови Београд,**
  - **који број текстова је објављен у часопису Diplomacy&Commerce, и на порталу,**
  - **које су теме објављених текстова ,**
  - **ко су били саговорници из области културе,спорта,екологије и хуманитарног рада са којима се комуницирало на терену и шта су биле теме,**
  - **који текстови и у ком броју су превођени на енглески и словачки језик и имплементирани у електронској форми на партицији и слати редакцији часописа Diplomacy&Commerc,**
  - **у којим другим медијима је извршено рекламирање пројекта,**
  - **који промотивни материјал је штампан , у ком обиму и где је исти дистрибуиран и коме.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.копија часописа Diplomacy&Commerce где се види када је објављен текст, линк, printscreen посебне партиције Добродошли на Нови Београд са портала www.novaenergija.com) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су текстови објављени у часопису Diplomacy&Commerce на енглеском језику и у посебној партицији Добродошли на Нови Београд на порталу www.novaenergija.com. на српском, енглеском и словачком језику.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „Српско-словачко пријатељство" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

<u>Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.</u>

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Српско-словачко пријатељство ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-799 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 1.516.500,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава	нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број	Износ			

	Извршилац	и датум документа			Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	извршено плаћање - извод
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Милица Тубић	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	110.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења „Српско-словачко пријатељство" које заступа Милица Тубић и Милице Тубић - за обављање послова на месту **координатора пројекта** и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Милици Тубић у укупном износу од од 110.000,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	110.000,00	0,00
2.	Зорица Ћатовић	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	75.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Зорице Ћатовић за обављање послова на месту **помоћника координатора** за послове ПР-а и представљања пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Зорици Ћатовић у укупном износу од од 75.000,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	75.000,00	0,00
3.	Ана Гутеша	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	75.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Ане Гутеша за обављање послова на месту **помоћника координатора** за техничке и економске послове за потребе пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Ани Гутеша у укупном износу од од 75.000,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	75.000,00	0,00
4.	Јелена Јовичић	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	35.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Јелене Јовичић за обављање послова на месту **преводиоца за енглески језик**, за потребе пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Јелени Јовичић у укупном износу од од 35.000,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године..	0,00	35.000,00	0,00
5.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	53.500,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Гордане Бјелајац за обављање послова на месту **уредника партиције** на порталима и другим медијима, за потребе пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Гордани Бјелајац у укупном износу од од 53.500,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	53.500,00	0,00
6.	Јелена Ковачевић	Ауторски уговор од 22.5.2016. године	21.500,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Јелене Ковачевић за обављање послова на месту **новинара** задуженог за доржавање партиције на порталима и другим медијима, за потребе пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Јелени Ковачевић у укупном износу од од 21.500,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	21.500,00	0,00
7	ГоранТадић	Ауторски уговор од 16.5.2016. године	35.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и ГоранаТадић за обављање послова на месту **преводиоца на словачки језик**, за потребе пројекта и пројектних активности. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Горану Тадићу у укупном износу од од 35.000,00 динара - извод број 2 од 10.4.2016. године.	0,00	35.000,00	0,00
8	Color Media communikacio	Уговор од 20.5.2016.	570.000,00	У рачуну је наведен опис услуге услуга објаве **реклама на сајту www.novaenergija.com за**	0,00	570.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	ns д.о.о. Нови Сад	године и рачун бр. 04/160000329 од 31.8.2016. године		период 1.6-31.8.2016. године. **Уговор о пословној сарадњи закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд.** **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у којем обиму.** **Уз извештај Удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Color Media communications у укупном износу од од **570.000,00** динара - извод број 3 од 1.7.2016. године.			
		Уговор од 20.5.2016. године и рачун бр.04/160000328 од 31.8.2016. године	346.500,00	У рачуну је наведено опис услуге објаве **рекламе у издањима „Diplomacy&Commerce“** за период 1.6-31.8.2016. године. **Уговор о пословној сарадњи закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд.** **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај Удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Color Media communications у укупном износу од од **346.500,00** динара - извод број 3 од 1.7.2016. године.	0,00	346.500,00	0,00
9	The Innovators д.о.о. Нови Сад	Уговор – услуге постављања брендинга без броја од 20.6.2016. године	49.931,00	Није достављен рачун	0,00	0,00	0,00
		Уговор – услуге припреме и штампе брендинга без броја од 20.6.2016. године и рачун 26-16 од 28.6.2016. године	112.050,00	У рачуну је наведено опис услуге: "добродошли на Нови Београд, бренд промо материјала". **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу The Innovators у укупном износу од од **112.050,00** динара - извод број 2 до 28.6.2016. године.	0,00	112.050,00	0,00
10	Колибри СТР	Рачун 638 од 31.8.2016. године	17.019,00	У рачуну је наведено опис добара хамер, маркер, оловка, тонер, роковник, регистратор, фотокопир папир и усб флеш. **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране**	0,00	17.019,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Колибри стр у укупном износу од од **17.019,00** динара - извод број 5 од 7.9.2016. године.			
11	Књиговодствена агенција и угоститељство Биро Уна	Рачун 000116/2016 од 31.8.2016. године	16.000,00	У рачуну је наведено опис услуге: "књиговодствене услуе јун-август" **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Биро Уна у укупном износу о од **16.000,00** динара - извод број 5 од 7.9.2016. године.	0,00	16.000,00	0,00
					0,00	1.466.569,00	
УКУПНО:			1.466.569,00		1.466.569,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистент)	1.516.500,00	260.000,00	/	Милица Тубић,	Координатор пројекта и пројектних активности,	0,00	260.000,00	0,00	/
				Зорица Ћатовић,	помоћник координатора за послове ПР-а и представљања пројекта и				
				Ана Гутеша	помоћник координатора за техничке и				

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документ.	Износ који није оправдан валидним док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					економске послове				
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројектних активности		145.000,00	/	Јелена Јовичић,	послови на месту преводиоца за енглески језик,	0,00	145.000,00	0,00	/
				Гордана Бјелајац,	послови на месту уредника партиције на порталима и другим медијима,				
				Јелена Ковачевић,	послови на месту новинара задуженог за одржавање партиције на порталима и другим медијима и				
				ГоранТадић	послови на месту преводиоца за словачки језик.				
Извештавање и рекламирање пројекта у часопису Diplomacy&Commerce		346.500,00	/	Color Media communications д.о.о. Нови Сад	Промоција и рекламирање пројекта у издањима „Diplomacy&Commerce"	0,00	346.500,00	0,00	/
Рекламирање и одржавање партиције "Новобеоградска културна тура" на порталу nasdanu.com		570.000,00	/		Промоција и рекламирање пројекта на сајту www.novaenergija.com	0,00	570.000,00	0,00	/
Рекламирање пројекта у другим медијима		112.050,00	/	The innovators д.о.о. Нови Сад	У рачуну је наведено "добродошли на Нови Београд, бренд промо материјал"	0,00	112.050,00	0,00	/
Потрошни материјал		17.019,00	/	Колибри СТР	Канцеларијски материјал	0,00	17.019,00	0,00	/
Административни трошкови (банкарске провизије и књиговодствене услуге)		16.000,00	/	Књиговодствена агенција и угоститељство Биро Ума	Књиговодствене услуге	0,00	16.000,00	0,00	/
Укупно:	1.516.500,00	1.466.569,00	-49.931,00			0,00	1.466.569,00	0,00	1.516.500,00

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Српско-словачко пријатељство ", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Добродошли на Нови Београд ", у износу од 1.466.569,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.466.569,00 динара и то: достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране

Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи (припреме и штампе брендинга , објаве рекламе на сајту www.novaenergija.com и објаве рекламе у издањима часописа „Diplomacy&Commerce" за период 1.6-31.8.2016. године); уз уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-799 од 3.6.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 49.931,00динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „Српско-словачко пријатељство", за реализацију пројекта „ Добродошли на Нови Београд " у укупном уговореном износу од 1.516.500,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-799 од 3.6.2016. године.

5.4.3. Удружење "HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат „Седам културних вредности"

ГО Нови Београд је са Удружењем " HBO COLOR MEDIA EVENTS" закључио Уговор број X-020-800 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Седам културних вредности".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Седам културних вредности".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење " HBO COLOR MEDIA EVENTS" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.200.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-800 од 3.6.2016. године, износе 1.920.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима урпављања пројеткомм (координатор, асистент(	280.000,00	
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализаији других пројектних активнсоти (уредници, новинари, фотографи, снимателји, остала ангажаовани ана реализацији пројектних активности)	204.000,00	
Путни трошкови	41.000,00	
ТОТАЛ	525.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
ИТ едукација кроз партицију Седам културних вредности на проталима nadlanu.com и novaenergija.net	1.188.000,00	1.920.000,00
Рекламирање пројекта у другим медијима	160.000,00	
Дизајн и штампање бредниига и еукативног материјала на еко материјалима	305.000,00	
ТОТАЛ	1.653.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Административни трошкови	5.000,00	
Потрошни материјал	17.000,00	
ТОТАЛ	22.000,00	
УКУПНО:	2.200.000,00	1.920.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;

- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", да пре закључења Уговора број X-020-800 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 2.200.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.920.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-800 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 2.200.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.920.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Седам културних вредности", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Информисање и ИТ едуковање на порталима
- Едукације и трибине на локацијама Новом Београду
- Подела едукативног и промотивног материјала
- Спровођење хуманитарне акције за помоћ Хуманитарној фондацији Нови Београд."

Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је едукација и ИТ едукација основаца и средњошколаца са територије Новог Београда о седам културних вредности (иновативност,одговорност,слобода,поверење,квалитет и сарадња) кроз примере добре праксе, а **специфичан циљ** је афирмација и ширење наведених културних вредности кроз:

- Стварање, давање, дељење и примену нових идеја
- Право на другачије мишљење и изражавање
- Одговоран и квалитетан заједнички рад који се темељи на слободи и поверењу
- Квалитет задовољства циљних група и партнера
- Поверење које је полазна тачка свих наших активности и односа
- Свест о томе да сви имамо утицаја на оно што се догађа лично нама и нашем окружењу."

Увидом у пријавни формулар Удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS" утврђено је да пројекат носи назив „Седам културних вредности", а у делу циљеви пројекта наведено је само шест културних вредности (иновативност,одговорност,слобода,поверење,квалитет и сарадња).

ГО Нови Београд **није тражио**, од Удружења "HBO COLOR MEDIA EVENTS", да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 1.920.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-800 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Седам културних вредности ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.9.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-800 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета

Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта едукација и ИТ едукација основаца и средњошколаца са територије Новог Београда о седам културних вредности (иновативност,одговорност,слобода,поверење,квалитет и сарадња).

Увидом у Статут удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе, културне баштине, уметности, савременог стваралаштва, новинарства, медија, информисања, друштвених и иновативних вредности и планирања, организовања и реализовања свих врста догађаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.920.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ HBO COLOR MEDIA EVENTS " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.344.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 576.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-800 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ HBO COLOR MEDIA EVENTS ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „HBO COLOR MEDIA EVENTS" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 1.920.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.06.2016	382	1.344.000,00
30.3.2017.	1719000556	576.000,00
Укупно:		**1.920.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за пројекат " Седам културних вредности " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Седам културних вредности" је потписан од стране заступника удружења Гордане Бјелајац).

Извештај за пројекат "Седам културних вредности" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 9. седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Hbo color media events" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 1.920.000,00 динара по завршетку пројекта „Седам културних вредности" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."

У Извештају се, у наративном делу, између осталог наводи:

- „У складу са планираним пројектним активностима и циљевима пројекта обавештавамо вас да смо пројекат реализовали готово у потпуности.
- Кроз партицију „Седам културних вредности" на порталима nadlanu.com и novaenergija.net информисали смо и едуковали основце и средњошколце са територије Општине Нови Београд.Остали ,пре свега, омладинци и студенти могли су такође да посећују партиције што је и био случај.
- Одржали смо трибину, на којој смо представили пројектне активности и циљеве које ћемо реализовати путем ИТ едукације, преко портала.
- Материјал у вези са пројектом и пројектним активностима смо штампали на еколошким материјалима.
- На порталима смо у време трајања промоције пројекта промовисали и Хуманитарну фондацију Нови Београд."

У Извештају није наведено:

- **На који начин је вршена ИТ едукација основаца и средњошколаца на порталима nadlanu.com и novaenergija.net, који број ИТ едукација је реализован, колико је деце прошло едукације.**
- **Кад и где је одржана трибина на којој су представљене пројектне активности и циљеви које ће се реализовати путем ИТ едукације, преко портала, колико учесника је присуствовало истој.**
- **Који промотивни материјал у вези са пројектом и пројектним активностима је штампан, у ком обиму ,у које сврхе, где је исти подељен и коме.**
- **У којим другим медијима је извршено рекламирање пројекта.**

Уз извештај Удружења није достављен ни један доказ (нпр. линк, printscreen са портала nadlanu.com и novaenergija.net) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су извршене ИТ едукације основаца и средњошколаца на порталима nadlanu.com и novaenergija.net, у ком броју,колико је деце прошло едукацију и сл.Такође уз извештај Удружења није достављен доказ на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је одржана трибина (када и где је одржана трибина, колико учесника је присуствовало истој и сл) као и да је извршено рекламирање пројекта у другим медијима (који медији ,у којим терминима и сл.).

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „HBO COLOR MEDIA EVENTS" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-800 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 1.920.000,00**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Гордана	Ауторски	130 000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења	0,00	130 000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Бјелајац	уговор од 1.5.2016.године		"Hbo color media events " кога заступа Гордана Бјелајац и Гордане Бјелајац – за обављање послова координатора пројекта који суфинансира ГО Нови Београд . Хонорар износи 130.000,00 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављен извештај, као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Гордани Бјелајац у укупном износу од **130.000,00** динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.			
		Ауторски уговор од **1.5.2016.** године	60.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења "Hbo color media events " кога заступа Гордана Бјелајац и Гордане Бјелајац за обављање послова - уредник партиције на порталима и другим медијима за потребе. Хонорар износи 60.000,00 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављено извештај, као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Гордани Бјелајац у укупном износу од **60.000,00** динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.	0,00	60.000,00	0,00
2.	Ненад Месељија	Ауторски уговор од **1.5.2016.**године	75.000,00	Ауторски уговор за обављање послова – технички асистент – на оригиналан начин израда графичке припреме, дизајна и обрада визуала. Хонорар износи 75.000,00 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављено извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Ненаду Месељији у укупном износу од **75.000,00** динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.	0,00	75.000,00	0,00
3.	Јелена Савић	Ауторски уговор од **1.5.2016.**године	75.000,00	Ауторски уговор за обављање послова – асистент координатор - на оригиналан начин врши промотивне активности и корпоративне комуникације. Хонорар износи 75.000,00 динара, бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Јелени Савић у укупном износу од 75.000,00 динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.	0,00	75.000,00	0,00
4.	Јелена Јовичић	Ауторски уговор од 1.5.2016.године	50.000,00	Ауторски уговор за обављање послова – сарадник за попуњавање и одржавање партиције на порталима и другим медијима. Хонорар износи 50.000,00 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Јелени Јовичић у укупном износу од 50.000,00 динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.	0,00	50.000,00	0,00
5.	Дејан Бјелајац	Ауторски уговор од 1.5.2016.године	40 000,00	Ауторски уговор за обављање послова – фотограф за потребе пројекта и пројектних ативности. Хонорар износи 40.000,00 динара бруто.**Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд**	0,00	40.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Дејану Бјелајац у укупном износу од 40.000,00 динара - Извод управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.			
6.	Color Media communications doo	Уговор о пословној сарадњи од 20.5.2016, **авансни рачун** 04/161000042 од **21.6.2016.** и рачун 04/160000389 од **30.9.2016.** године	1.188.000,00	У рачуну је наведен опис услуге :"За услугу објаве рекламе за пројекат седам културних вредности".**Уговор о пословној сарадњи закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта са ГО Нови Београд**.. У уговору је наведено да ће Color Media communications doo извршити промоцију и рекламирање пројекта на сајту www.novaenergija.com. и nadlanu.com и да ће добављач вршити најаву догађаја, промовисање пројектне активности. **Из рачуна не може да се утврди када је добављач извршио услуге и у којем обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Color Media communications doo у укупном износу од **1.188.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 2 од **21.6.2016.** године.	0,00	1.188.000,00	0,00
7.	The Innovators	Рачун 25-16 од 24.6.2016.године	156.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Брендирање промо материјала за пројекат СЕДАМ." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу The Innovators у укупном износу од 156.000,00 динара- Извод Управе за трезор број 3 од 24.6.2016. године.	0,00	156.000,00	0,00
		Предрачун 25-16 од 24.6.2016.године	146.000,04	У предрачуну је наведен опис услуге: „Брендирање промо материјала за пројекат СЕДАМ – 2 део." **Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу The Innovators у укупном износу од 146.000,00 динара- Извод Управе за трезор број 3 од 31.3.2017. године.	0,00	146.000,04	0,00
					0,00	1.920.000,04	
УКУПНО:			1.920.000,04		1.920.000,04		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
			износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)			Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за	1.920.000,	205.000,00	/	Гордана	Координатор	0,00	205.000,0	0,00	/

чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистент)	00			Бјелајац, Јелена Савић	пројекта и. пројектних активности, асистент координатор		0		
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на реализацији других пројектних активности (уредници, новинари, фотографи, сниматељи, остали ангажовани на реализацији пројектних активности)		225.000,00	/	Гордана Бјелајац, Ненад Меселџија, Јелена Јовичић, Дејан Бјелајац	Уредник партиције на порталима и другим медијима за потребе пројекта и пројектних активности, технички асистент, сарадник за попуњавање и одржавање партиције на порталима и другим медијима, фотограф,	0,00	225.000,00	0,00	/
ИТ едукација кроз партицију Седам културних вредности на порталима nadlanu.com и novaenergija.com (реклама и одржавање)		1.188.000,00	/	Color Media communications doo	Промоција и рекламирање пројекта на сајту www.novaenergija.com. и nadlanu.com и најава догађаја, промовисање пројектне активности	0,00	1.188.000,00	0,00	/
Дизајн и штампање брендинга и едукативног материјала на еко материјалима		302.000,04	/	The Innovators	Брендирање промо материјала за пројекат седам	0,00	302.000,04	0,00	/
Укупно:	**1.920.000,00**	**1.920.000,04**	**0,04**			**0,00**	**1.920.000,04**	**0,00**	**1.920.000,00**

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ HBO COLOR MEDIA EVENTS “, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Седам културних вредности “, у износу од 1.920.000,04 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.920.000,04 динара и то:

- достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; предрачун не представља валидну рачунововодствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају;из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи (промоција и рекламирање пројекта на сајту www.novaenergija.com. и nadlanu.com , брендирање промо материјала за пројекат); ауторски уговори су закључени пре закључења Уговора о финансирању пројекта са ГО Нови Београд, уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.
- копија рачуна није оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-800 од 3.6.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „HBO COLOR MEDIA EVENTS", за реализацију пројекта „ Седам културних вредности " у укупном уговореном износу од 1.920.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-800 од 3.6.2016. године.

5.4.4. Удружење "Српска асоцијација спорта ", за пројекат „Новобеоградска олимпијада"

ГО Нови Београд је са Удружењем " Српска асоцијација спорта " закључио Уговор број X-020-801 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Новобеоградска олимпијада".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Новобеоградска олимпијада".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење " Српска асоцијација спорта" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 5.270.000,00динара, , а уз Уговор број X 020-801 од 3.6.2016. године ревидирани буџет пројекта, без датума и броја, оверен печатом Удружења " Српска асоцијација спорта ", у износу од 4.505.000,00 динара, по прегледу који следи::

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	120.000,00	150.000,00
Координатор пројекта	90.000,00	90.000,00
Финансије	60.000,00	60.000,00
ТОТАЛ	**270.000,00**	**300.000,00**
ТРОШКОВИ АКТОВНОСТИ		
Експерт за реализацију и надзор спортских активности	0,00	300.000,00
Оргнизација и реализације манифестације Новобеоградска олимпијада (техничка организација догађаја, вођење такмичења и расподела итд)	2.150.000,00	2.150.000,00
Реквизити и опрема за потребе реализаиције турнира у оквиру манифестације Новогбеоградкса олимпијада (лопте за спротове, мреже за фудбал, мрреже за кошеве, мреже за голове, маркери за учеснике, семафори, пумпе за лопту, налепнице итд)	500.000,00	0,00
дизај промотивног материјала	0,00	60.000,00
Организација и реализације шткоде одбојке	250.000,00	200.000,00
Организација и реализација школе борилачких вештина	250.000,00	200.000,00
Органиизација и реализација програма Активирај се (креирање програма и реализација радионице)	1.200.000,00	644.184,00
Дизајн промотивног материјала	0,00	60.000,00
Дизајн и штампа промотивног материјала	200.000,00	200.000,00
Промотинве активности у оквиру пројекта (онлајн и офлајн промоција)	450.000,00	450.000,00
ТОТАЛ	**5.000.000,00**	**4.204.184,00**
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарске провизије	0,00	816,00
УКУПНО:	**5.270.000,00**	**4.505.000,00**

Удружење „Српска асоцијација спорта" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Састоји се из низа манифестација које подстичу спортски дух у циљу промоције здравог живота. Новобеоградска олимпијада ће трајати од 15.6. до 30.8.2016. године, како бисмо обухватили што више сфера интересовања. Новобеоградска олимпијада ће бити посвећена различитим популарним спортовима као и предавањима о спорту и здравом животу."

Удружење „Српска асоцијација спорта" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење здравља и квалитетнијег живота кроз активно провођење слободног времена младих оба пола.

Специфични циљеви су подизање свести о значају спорта и рекреације, односно здравог начина живота, као и промоција и истицање важности спорта и рекреације, односно здравог начина живота.Такође један од специфичних циљева је и утицање на животне навике у циљу повећања квалитета живота појединаца кроз континуирано активно бављење спортским активностима."

Удружење „Српска асоцијација спорта" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта у опису активности, између осталог, навело:

- „Спортови који ће бити обухваћени манифестацијом „Новобеоградска олимпијада" су :кошарка, мали фудбал, шах, ватерполо и крос.
- Манифестација ће трајати током јула и августа месеца.
- Током манифестације посетиоци ће моћи да донирају новац за шта ће бити постављене наменске кутије, а затим ће тај новац бити прослеђен у хуманитарне сврхе оним Новобеоградјанима којима је то најпотребније у том тренутку.
- Програм радионица „Активирај се" ће се састојати из више различитих сегмената који ће чинити курс пилатеса, као и летњи курс јоге који ће поред физичког вежбања имати и уводна теоријска предавања.
- Школице одбојке и борилачких вештина за децу реализоваће се у периоду од јуна до августа. Школице ће реализовати по 2 инструктора уз учешће укупно око 400 деце."

Удружење „Српска асоцијација спорта" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта, навело:

- „Одржана манифестација Новобеоградска олимпијада уз учешће 3000 Новобеоградјана
- Одржан програм радионица „Активирај се" уз учешће око 1000 Новобеоградјана
- Одржано 10 сесија школице одбојке за око 200 деце
- Одржано 10 сесија школице борилачких вештина за око 200 деце."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-801 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта "Новобеоградска олимпијада ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Српска асоцијација спорта" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.6.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.8.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-801 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Српска асоцијација спорта", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ је унапређење здравља и квалитетнијег живота кроз активно провођење слободног времена младих оба пола, као и подизање свести о значају спорта и рекреације, односно здравог начина живота, као и промоција и истицање важности спорта и рекреације, односно здравог начина живота.

Увидом у Статут удружења „ Српска асоцијација спорта " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области спорта. Српска асоцијација спорта остварује своје циљеве, између осталог, кроз организовање спортских активности регионалног, националног и међународног карактера, заштиту интереса омладине, развијање и гајење спортског духа кроз активно бављење спортом.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 4.505.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Српска асоцијација спорта " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 3.153.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.351.500,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-801 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Српска асоцијација спорта ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Српска асоцијација спорта" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 4.505.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
17.06.2016	382	3.153.500,00
15.09.2016	591	1.351.500,00

Датум плаћања	НЗК	износ
Укупно:		4.505.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Српска асоцијација спорта", за пројекат " „Новобеоградска олимпијада" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, **у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.**

У поступку контроле, увидом у документацију у вези са пројектом, утврђено је да Удружење „Српска асоцијација спорта" није доставило завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградска олимпијада") у складу са чланом 7. Уговора број X-020-801 од 3.6.2016. године.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 10.9.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење "Српска асоцијација спорта" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 4.505.000,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградска олимпијада" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."

Удружење „Српска асоцијација спорта" уз копије рачуна добављача о утрошку одобрених средстава и изводе са рачуна о извшеним плаћањима добављачима није доставило ни један доказ (нпр. списак учесника манифестације Новобеоградска олимпијада, списак учесника програма„Активирај се", списак деце која су похађала школице одбијке и борилачких вештина) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је:

- Одржана манифестација Новобеоградска олимпијада уз учешће 3000 Новобеограђана
- Одржан програм радионица „Активирај се" уз учешће око 1000 Новобеограђана
- Одржано 10 сесија школице одбојке за око 200 деце
- Одржано 10 сесија школице борилачких вештина за око 200 деце."

У поступку контроле, увидом у документацију коју је Удружење доставило за правдање пренетих и утрошених средства, утврђено је да није достављен доказ о уплати прикупљених средстава током одржавања манифестације „Новобеоградска олимпијада" у хуманитарне сврхе (како је Удружење „Српска асоцијација спорта" навело у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта у опису активности).

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „Српска асоцијација спорта" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Српска асоцијација спорта ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-801 од 3.6.2016. године, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 4.464.878,80**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Real account	Рачун број 40 од 30.6.2016. године	20.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Real account у укупном износу од 20.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године.	20.000,00	0,00	0,00
		Рачун број 42 од 25.7.2016. године	20.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Real account у укупном износу од 20.000,00 динара – Изводо Управе за трезор број 8 од 25.7.2016. године.	20.000,00	0,00	0,00
		Рачун број 57од 31.8.2016. године	20.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Real account, у износу од 20.000,00 динара по рачуну број 57 од 31.8.2016. године.**	0,00	0,00	20.000,00
2.	FRIEND MEDIA DOO	Рачун број 44 од 30.6.2016. година	225.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на**	0,00	225.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO у укупном износу од 225.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године.			
		Рачун број 59 од 31.8.2016. година	225.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO у укупном износу од 225.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године.	0,00	225.000,00	0,00
3.	FUTURE ART	Рачун број 26 од 31.8.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Дизајн промо материјала у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FUTURE ART у укупном износу од 60.000,00 динара – Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	60.000,00	0,00
4.	Средња школа „ARTIMEDIA"	Рачун број 54 од 30.6.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација школе одбојке у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 60.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године.	0,00	60.000,00	0,00
		Рачун број 55 од 30.6.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација борилачких вештина у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на**	0,00	60.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 60.000,00 динара – Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године..			
		Рачун број 56 од 30.6.2016. године	170.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација програма Активирај се у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 170.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 4 од 12.7.2016. године.	0,00	170.000,00	0,00
		Рачун број 61 од 25.7.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација школе одбојке у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 60.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 8 од 25.7.2016. године..	0,00	60.000,00	0,00
		Рачун број 62 од 25.7.2016. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација борилачких вештина у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 60.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 8 од 25.7.2016. године	0,00	60.000,00	0,00
		Рачун број 63. 25.7.2016. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација програма Активирај се у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада " **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на**	0.00	50.000.00	0.00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од **50.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 8 од 25.7.2016. године			
		Рачун број 73 од 31.8.2016 године	80.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација **школе одбојке** у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у којем обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од **80.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	80.000,00	0,00
		Рачун број 74 од 31.8.2016. године	80.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација **борилачких вештина** у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од **80.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	80.000,00	0,00
		Рачун број 75 од 31.8.2016. године	377.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Организација и реализација програма Активирај се у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од **377.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	377.000,00	0,00
5.	Јелена Станојевић	Ауторски уговор без броја од 17.6.2016. године	150.000,00	Ауторски уговор за обављање послова **менаџера пројекта** – да осмисли начин управљања и координације пројектним активностима и реализује исте. Хонорар износи 150.000,00 динара, бруто. **Уз уговор није достављен извештај, као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Јелени Станојевић у укупном износу од **150.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	150.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
6.	Александар Филиповић	Ауторски уговор без броја од 17.6.2016. године	90.000,00	Ауторски уговор за обављање послова **координатора пројекта** - да осмисли начин координације пројектним активностима и спортских садржаја. Хонорар износи 90.000,00 динара, бруто. **Уз уговор није достављен извештај, као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Александру Филиповићу у укупном износу од 90.000,00 динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	90.000,00	0,00
7.	Сања Миросављевић	Ауторски уговор без броја од 17.6.2016. године	300.000,00	Ауторски уговор за обављање послова **експерта** за реализацију и надзор спортских активности – да осмисли план и програм реализације надзора спортских активности. Хонорар износи 300.000,00 динара, бруто. **Уз уговор није достављен извештај, као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Сањи Миросављевић у укупном износу од 300.000,00 динара- Извод Управе за трезор број 13 од 26.9.2016. године.	0,00	300.000,00	0,00
8.	СЗ Књиговезачка радња „Aurora"	Рачун 66 - 16 од 30.6.2016. године	100.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Дизајн и штампа промотивног материјала." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није оверен од стране добављача нити потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Aurora у укупном износу од 100.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 6 од 20.7.2016. године.	0,00	100.000,00	0,00
		Рачун 93 - 16 од 9.8.2016.године	100.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: " Штампа промотивног материјала." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена. Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није оверен од стране добављача нити потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Aurora у укупном износу од 100.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 10 од 11.8.2016. године.	0,00	100.000,00	0,00
9.	MERCATOR-S	Рачун-отпремница број 2016/02-2006-0071 од 20.6.2016. година	47.184,00	У рачуну је наведен опис робе: "Лопта кош аркашка, лопта одбојкашка." **Удружење је доставило рачун добављача који није оверен од стране примаоца робе нити потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу MERCATOR-S у укупном износу од 47.184,00 динара - Извод Управе за трезор број 2 од 20.6.2016. године	0,00	47.184,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
10.	BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO	Рачун 15 од 19.7.2016. године	1.075.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација манифестације Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO у укупном износу од **1.075.000,00** динара -Извод Управе за трезор број 5 од 19.7.2016. године.	0,00	1.075.000,00	0,00
		Рачун 16 од 25.7.2016. године	1.075.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација манифестације Новобеоградска олимпијада." **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да је услуга извршена.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO у укупном износу од **1.075.000,00** динара- Извод Управе за трезор број 8 од 25.7.2016. године.	0,00	1.075.000,00	0,00
11.	Извод Министарства финансија Управе за трезор	Извод бр. 3 од 21.6.2016. године	4,20	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 3.	4,20	0,00	0,00
		Извод бр. 7 од 22.7.2016. године	61,20	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 7 .	61,20	0,00	0,00
		Извод бр. 9 од 1.8.2016.године	51,60	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр.9 .	51,60	0,00	0,00
		Извод бр. 11 од 22.8.2016. године	4,20	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 5 .	4,20	0,00	0,00
					40.121,20	4.444.184,00	20.000,00
УКУПНО:			4.504.305,20		4.484.305,20		20.000,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	150.000,0	150.000,00	0,00	Јелена	Ауторски	0,00	150 000,0	0,00	150.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеним плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидним док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
	0			Станојевић	уговор		0		
Координатор	90.000,00	90.000,00	0,00	Александар Филиповић	Ауторски уговор	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
Финансије	60.000,00	60.000,00	0,00	Real account	Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада"	40.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Експерт за реализацију и надзор спортских активности	300.000,00	300.000,00	0,00	Сања Миросављевић	Ауторски уговор	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Организација и реализација манифестације Новобеоградска олимпијада(техничка организација догађаја,вођење такмичења и распореда итд)	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00	BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO	Организација и реализација манифестације Новобеоградска олимпијада."	0,00	2.150.000,00	0,00	2.150.000,00
Организација и реализација школе одбојке	200.000,00	200.000,00	0,00	Средња школа ARTIMEDIA	Организација и реализација школе одбојке у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада."	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Организација и реализација школе борилачких вештина	200.000,00	200.000,00	0,00		Организација и реализација борилачких вештина у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада."	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Организација и реализација програма Активирај се (креирање програма и реализација радионице)	644.184,00	597.000,00	-47.184,00		Организација и реализација програма Активирај се у оквиру пројекта Новобеоградска олимпијада."	0,00	597.000,00	0,00	644.184,00
Дизајн промотивног материјала	60.000,00	60.000,00	0,00	FUTURE ART	Дизајн промо материјала у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада",	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Дизајн и штампа промотивног материјала	200.000,00	200.000,00	0,00	Аурора	Дизајн и штампа промотивног материјала	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Промотивне активности у оквиру пројекта (онлајн и офлајн промоција)	450.000,00	450.000,00	0,00	FRIEND MEDIA DOO	Промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада"	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Банкарске провизије	816	121,2	-694,80	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	121,2	0,00	0,00	694,80
Није одобрено пројектом	0	47.184,00	47.184,00	MERCATOR-S	Лопта кош., лопта одб.	0,00	47.184,00	0,00	0,00
Укупно:	**4.505.000,00**	**4.504.305,20**	**-47.878,80**			**40.121,20**	**4.444.184,00**	**20.000,00**	**4.464.878,80**
			+47.184,00			4.504.305,20			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			износ за који нису достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	
1	2	3	4	5=1-2
4.505.000,00	4.457.121,20	0,00	47.184,00	47.878,80
	4.504.305,20			

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Српска асоцијација спорта ", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Новобеоградска олимпијада ", у износу од 4.504.305,20 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 4.504.305,20динара и то:

- за износ 40.121,20 динара достављена је валидна докуметација,
- за износ од 20.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 4.444.184,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз рачун достављен доказ да су извршене услуге : организација и реализација манифестације Новобеоградска олимпијада, организација и реализација програма „Активирај се", организација и реализација школе борилачких вештина и школе одбојке, дизајн и штампа промотивног материјала и промотивне активности у оквиру пројекта "Новобеоградска олимпијада";уз уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-801 од 3.6.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „„ Српска асоцијација спорта", за реализацију пројекта „ Новобеоградска олимпијада " у укупном износу од 4.464.878,80 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-801 од 3.6.2016. године.

5.4.5. Удружење "Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", за пројекат „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда"

ГО Нови Београд је са Удружењем " Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" закључио Уговор број X-020-802 дана 3.6.2016. године за реализацију пројекта: „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење " Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 274.500,00 динара (205.000,00 динара-средства која се потражују од општине и 69.500,00 динара-донације), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-802 од 3.6.2016. године, износе 100.000,00динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор пројекта	15.000,00	
Оргнизатор	10.000.00	
Судија – стрељаштво	4.500,00	
Судија - риболов	5.000,00	
ТОТАЛ	**34.500,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Закуп стрељане	10.000,00	
Закуп рибњака	35.000,00	100.000,00
Смештај екипа	45.000,00	
Исхрана	75.000,00	
ТОТАЛ	**165.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Трошкови закупа комби возила	60.000,00	
Гориво	15.000,00	
ТОТАЛ	**75.000,00**	
УКУПНИ ТРОКОВИ ПРОЈЕКТА	**274.500,00**	
Средства која се потражују од општине	**205.000,00**	**100.000,00**
Донације	**69.500,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", да пре закључења Уговора број X-020-802 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у укупном буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 274.500,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 100.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-802 од 3.6.2016. године, је укупан буџет пројекта у укупном износу од 274.500,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 100.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Формирање радне групе од 5 чланова + координатор пројекта
- Израда календара и сатнице за реализацију пројеката
- Селекција такмичарских екипа и организација припрема
- Одабир објеката и терена за одржавање такмичења
- Ангажовање медијске подршке."
-

Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ овог програма је да се подстиче хуман однос окружења према корисницима услуга програмских активности, дружење и окупљање корисника услуга кроз спортско-рекреативне активности, те у сарадњи са надлежним органима и организацијама социјалне заштите помаже њихову афирмацију и активно учешће у друштвеном животу.Стварање услова за бављење спортским, рекреативним активностима у циљу свестраног развитка спортског духа ратних војних инвалида и њихових породица."

ГО Нови Београд **није тражио**, од Удружења "Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", да ревидира буџетске категорије/линије и опис пројекта у складу са одобреним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена и плаћена средства у износу од 100.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-802 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.5.2016. године** и датум завршетка пројекта **5.6.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-802 од 3.6.2016. године, у **складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да се подстиче хуман однос окружења према корисницима услуга програмских активности, дружење и окупљање корисника услуга кроз спортско-рекреативне активности, те у сарадњи са надлежним органима и организацијама социјалне заштите помаже њихову афирмацију и активно учешће у друштвеном животу, као и стварање услова за бављење спортским рекреативним активностима у циљу свестраног развитка спортског духа ратних војних инвалида и њихових породица.

Увидом у Статут Удружења „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" "(јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано са циљем да обезбеди организован и културан начин бављења спортско рекреативним активностима и другим интелектуалним играма .

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 100.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 70.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 30.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-802 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.06.2016	418	70.000,00

Датум плаћања	НЗК	износ
08.08.2016	502	30.000,00
Укупно:		100.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", за пројекат " Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда" је потписан од стране заступника удружења Миливоја Станића).

Извештај за пројекат "Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 4 седници одржаној дана 2.8.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 100.000,00 динара по завршетку пројекта „Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београд" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, између осталог, наводи:

- „Почетак реализације 1.5.2016. године, завршетак реализације 5.6.2016. године.
- Програм је реализован у целости по предвиђеним активностима
- Опис постигнутих резултата:Такмичење се одржало 4.6.2016. године на спортским теренима у Требињу у две дисциплине, стрељаштво - ваздушна пушка „ Национални програм" и спортски риболов - дисциплина „Лов рибе удицом на пловак". На овим сусретима у оквиру такмичарског дела, дисциплина „Спортски риболов" такмичари Новог Београда су освојили 2. и 3. место, а у дисциплини ваздушна пушка „Национални програм" 4. и 5. Место.
- Број корисника обухваћених програмом: укупно 50 учесника са колегама из Требиња.
- Непосредни учесници на реализацији програма:Миливој Станић-координатор пројекта,Сретен Мијовић-маркетинг и медији и Милорад пелемиш-организација
- Друге активности у оквиру програма: такмичари и гости су обишли Црквине (место где је сахрањен Јован Дучић) и манастир Тврдош из ранохришћанског периода.
- Начин медијске презентације програма: Facebook профил Савеза РМВИ Београда, праћење кроз записнике,фото и видео записе који се по завршетку програма објављују на ГО Нови Београд."

Саставни део Завршног извештаја је и обрачун трошкова у вези са средствима која су обезбеђена из буџета ГО Нови Београд.

У поступку котроле увидом у текст јавног конкурса који је објављен 14.4.2016. године, утврђено је да се пројекат мора реализовати на територији Градске општине Нови Београд.

У поступку контроле утврђено је да је у завршном извештају удружења „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд" навело да је такмичење реализовано на спортским теренима у Требињу, као и да су такмичари и гости обишли Црквине (место где је сахрањен Јован Дучић) и манастир Тврдош из ранохришћанског периода, односно пројекат је реализован на локацијама које се не налазе на територији Градске општине Нови Београд.

У Извештају није наведено:

- које судије су ангажоване за такмичење у стрељаштву и риболову,
- које стрељане и рибњаци су закупљени и у којим терминима,
- на који начин је извршена селекција такмичарских екипа и организација припрема,
- који објекти и терени су одабрани за одржавање такмичења,
- колико чланова је било у екипи, где је била смештена екипа и у ком периоду.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-802 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 100.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Установа културе „Културни центар Сурчин"	Рачун број 14-Б 35/16 од 25.5.2016.	15.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Превоз минибусом" – **није наведена маршрута, односно правац путовања. Рачун је издат и плаћен је пре закључења Уговора са ГО Нови Београд.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Установи културе „Културни центар Сурчин" у износу од 15.000,00 динара Изводом пословне банке број 19 дана 25.5.2016. године.	0,00	15.000,00	0,00
2.	Горан Де Велебит доо	Рачун-отпремница број 146 од 5.5.2016.	22.664,40	У рачуну је наведен опис добара и услуга: Мајице (различитих врста и величина – дечје, мушке) и услуге штампе. **Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења. Рачун је издат и плаћен је пре закључења Уговора са ГО Нови Београд.** **Рачун није потписани од стране Удружења и исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Горан де Велебит у износу од 22.664,04 динара - Извод пословне банке број 12 дана 6.5.2016. године. .	0,00	22.664,40	0,00
3.	Fashion company Тимберланд Ушће	1 Рачун број 0000000355100 0000586 од 4 5 2016	12 190,00	У рачуну је наведен опис добра: Ципеле М I5515A, **Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења. Рачун је издат и плаћен је пре закључења Уговора са ГО Нови**	0,00	0,00	12.190,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ којм није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		2. Фискални рачун број 32566 од 4.5.2016.		Београад. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Fashion company у износу од 12.190,00 динара по рачуну број 0000003551000000586 од 4.5.2016. године.			
		1. Рачун број 000000355100 0000589 од 4.5.2016. 2. Фискални рачун број 32568 од 4.5.2016.	10.390,00	У рачуну је наведен опис добра: Прслук M TA13PO 001. Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења. Рачун је издат и плаћен је пре закључења Уговора са ГО Нови Београд. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Fashion company у износу од 10.390,00 динара по рачуну број 0000003551000000589 од 4.5.2016. године.	0,00	0,00	10.390,00
4.	Apoteka Tikun Olam	1. Готовински рачун од 22.6.2016 2. Фискални исечак број 21939 од 22.6.2016.	2.955,00	У рачуну је наведен опис добра: Asepsol, Voltaren, Bulardi Plus Probiotic, Ranisan, Kombinovani prašak, Hylo, Caffetin. Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Apoteka Tikun Olam у износу од 2.955,00 динара по рачуну број 21939 од 22.6.2016. године.	0,00	0,00	2.955,00
5.	Телеком Србија а.д.	Рачун од 20.6.2016.	7.105,29	У рачуну је наведен опис услуга: Телеком услуге за 1.5.2016.-31.5.2016. Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења. Трошкови су настали пре закључења Уговора са ГО Нови Београд. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу The Innovators у укупном износу од 7.105,29 динара- Извод пословне банке број 25 дана 4.7.2016. године.	0,00	7.105,29	0,00
6	OMV	1. Готовински рачун број 205/2/160603/1 15 од 3.6 2016. 2. Фискални исечак број 137662 од 3.6 2016	4.961,64	У рачуну је наведен опис добра: Евро дизел. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава OMV, у износу од 4.961,64 динара по рачуну број 205/2/160603/115 од 3.6.2016. године.	0,00	0.00.	4 961 64

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - износ
	Добављач/ Извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
7.	Euro petrol	1. Готовински рачун број 1691684-102 од 23.6.2016. 2. Фискални исечак број 311967 од 23.6.2016.	1.998,00	У рачунима је наведен опис добра Евро премијум БМБ. У завршном извештају о реализацији програма наводи се да је такмичење у Требињу одржано 4.6.2016. године и да је програм завршен 5.6.2016. године, а овај трошак је створен по окончању програма. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Euro petrol, у износу од 1.998,00 динара по рачуну број 1691684-102 од 23.6.2016. године.	0,00	0,00	1.998,00
		1.Готовински рачун број 1691684-104 од 23.6.2016 2. Фискални исечак број 311965 од 23.6.2016.	2.005,72	У рачунима је наведен опис добра: Евро дизел. У завршном извештају о реализацији програма наводи се да је такмичење у Требињу одржано 4.6.2016. године и да је програм завршен 5.6.2016. године, а овај трошак је створен по окончању програма. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Euro petrol, у износу од 2.005,72 динара по рачуну број 1691684-104 од 23.6.2016.године.	0,00	0,00	2.005,72
8.	Delhaize	1.Готовински рачун број 305/1 од 22.6.2016. 2. Фискални исечак број 39477 од 22.6 .2016.	11.487,78	У рачуну је наведена различита прехрамбена роба и остала мешовита роба. У завршном извештају о реализацији програма наводи се да је такмичење у Требињу одржано 4.6.2016. године и да је програм завршен 5.6.2016. године, а овај трошак је створен по окончању програма. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу Delhaize, у износу од 11.487,78 динара по рачуну број 305/1 од 22.6.2016. године.	0,00	0,00	11.487,78
9.	Бајо д.о.о. Мачкат ЧАЈЕТИНА (ресторан/кафана)	1. Готовински рачун број 60-605-0030 од 5.6.2016. 2. Фискални исечак број 956 од 5.6..2016.	14.000,00	У рачунима је наведен опис добра (услуга): Сок бресква, Швепс, Јелен 0,5, вино домаће бело, кисела вода, кафа домаћа, виљак, виљамовка, лепиња, мешана салата, љута паприка у уљу, млада јапњетина. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава Бајо д.о.о. у износу од 14.000,00 динара по рачуну број 60-605-0030 од 5.6.2016. године.	0,00	0,00	14.000,00
10.		Списак за исплату хранарине за месец јун 2016	19.752,00	У списку је дат преглед лица која су примила финансијски износ хранарине (6 лица по 3 292,00 динара = 19.752,00 динара). Ова врста трошка није предвиђена буџетом пројекта Удружења.	0,00	0,00	19.752,00

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ извршилац	Назив. број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	УКУПНО:		124.509,83		0,00	44.769,69	79.740,14
					44.769,69		79.740,14

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-),износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта	100.000,00	0,00	-62.034,64	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Организатор		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Судија – стрељаштво		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Судија – риболов		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Закуп стрељане		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Закуп рибњака		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Смештај екипа		0,00		/	/	0,00	0,00	0,00	/
Исхрана		14.000,00		/	/	0,00	0,00	14.000,00	/
Трошкови закупа комби возила		15.000,00		Установа културе „Културни центар Сурчин"	Превоз минибусом	0,00	15.000,00	0,00	/
Гориво		8.965,36		OMV и Euro petrol	Гориво за возила	0,00	0,00	8.965,36	/
Нису одобрена средства по пројекту	0,00	86.544,47	86.544,47	Горан Де Велебит, Fashion company, апотека, Tikun Olam, Телеком Србија, Delhaize, Бајо д.о.о-ресторан, исплата хранарине	Одећа, обућа, лекови, Телеком услуге, мешовита роба, угоститељске услуге, хранарине	0,00	29.769,69	56.774,78	/
УКУПНО :	100.000,00	124.509,83	-62.034,64			0,00	44.769,69	79.740,14	100.000,00
			+86.544,47			124.509,83			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта		износ за који нису одобрена средства по пројекту	износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета		
1	2	3	4	5=1-2
100.000,00	37.965,36	0,00	86.544,47	62.034,64
	124.509,83			

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд ", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београд ", у износу од 124.509,83 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 124.509,83 динара и то:

- за износ од 79.740,14 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима.
- за износ од 44.769,69 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; трошак је створен по окончању програма; трошкови су настали пре закључења Уговора са ГО Нови Београад; врсте трошка које нису предвиђене буџетом пројекта Удружења (нису одобрена средства по пројекту) су: одећа, обућа, лекови, Телеком услуге, мешовита роба. угоститељске услуге, хранарине.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-802 од 3.6.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 62.034,64 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд", за реализацију пројекта „ Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београд " у укупном уговореном износу од 100.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-802 од 3.6.2016. године.

5.4.6. Удружење драмских уметника Србије, за пројекат „Сребрне нити"

ГО Нови Београд је са " Удружење драмских уметника Србије" закључио Уговор број X-020-803 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Сребрне нити".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Сребрне нити".

У поступку контроле утврђено је да је „Удружење драмских уметника Србије" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 255.250,00 динара , док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-803 од 3.6.2016. године, износе 73.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Аутор пројекта	80.000,00	
Режија	50.000,00	
Предавач интеркултуралног учења кроз драму	40.000,00	
Музички сарадник	5.000,00	
ТОТАЛ	**175.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Сценографија	30.000,00	
Костими	20.000,00	73.000,00
Реквизита	6.000,00	
Идејно решење плаката	4.000,00	
ТОТАЛ	**60.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Телефони	2.000,00	
Папир, копирање текстова, штампање плаката	8.000,00	
Администатривно финансијски трошкови	12.250,00	
ТОТАЛ	20.250,00	
УКУПНО:	**255.250,00**	**73.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;

- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од „Удружења драмских уметника Србије", да пре закључења Уговора број Х-020-803 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 255.250,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 73.000,00 динара. Саставни део Уговора Х-020-803 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 255.250,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 73.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила „Удружењу драмских уметника Србије" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Сребрне нити", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

ГО Нови Београд од „Удружења драмских уметника Србије" **није тражио** да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 73.000,00 динара.**

„Удружење драмских уметника Србије"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Бесплатан курс глуме за старија лица тј. пензионере, са јавним часом на крају курса."

„Удружење драмских уметника Србије" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Дружење кроз игру и упознавање нових људи ради разбијања устаљене колотечине коју живот у старости са собом носи. Године не треба да буду препрека да би се открило давно заборављено дете у себи и у раду у групи или самостално испољила креативност и логика сопственог мишљења."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-803 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Сребрне нити ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар „Удружења драмских уметника Србије", утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **24.8.2016. године** и датум завршетка пројекта **24.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-803 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар „Удружења драмских уметника Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта дружење кроз игру и упознавање нових људи ради разбијања устаљене колотечине коју живот у старости са собом носи. Године не треба да буду препрека да би се открило давно заборављено дете у себи и у раду у групи или самостално испољила креативност и логика сопственог мишљења.

Увидом у Статут „Удружења драмских уметника Србије" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области развоја и унапређења драмске уметности и стваралаштва

У члану 5 Уговора дефинисано је да уговорена вредност износи 73.000,00 динара, која ће бити пренета „Удружењу драмских уметника Србије", на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 51.100,00 динара у року од

пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 21.900,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и доказима о истом од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-803 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава „Удружењу драмских уметника Србије".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршених плаћања „Удружењу драмских уметника Србије", у укупном износу од 73.000,00 динара, по прегледу који следи

Датум плаћања	НЗК	износ
7.9.2016	570	51.100,00
30.3.2017.	1719000559	21.900,00
Укупно:		73.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање дана 7.9.2016. године „Удружењу драмских уметника Србије" у износу од 51.100,00 динара на текући рачун код Банка Поштанска штедионица А.Д. Београд, иако је „Удружење драмских уметника Србије" отворило наменски динарски рачун код Управе за трезор на који је ГО Нови Београд извршио плаћање остатка средстава од 30% дана 30.3.2017. године у износу од 21.900,00 динара.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију „Удружења драмских уметника Србије", за пројекат " Сребрне нити " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је „Удружење драмских уметника Србије", доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Сребрне нити" је потписан од стране заступника удружења Војислава Брајовића).

Извештај за пројекат "Сребрне нити" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 9 седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 3. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Удружење драмских уметника Србије" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 73.000,00 динара по завршетку пројекта „Сребрне нити" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, између осталог, наводи:

- „Удружење је за припрему и реализацију пројекта ангажовало Сашу Латиновића , редитеља, да са корисницима услуга Дома за старија лица „Бежанијска коса" у току два месеца изведе тематске драмске минијатуре које се тичу живота у старости.
- Одржано је десет радионица и око петнаест проба у трајању од по сат и по времена.

- На завршној вечери, 28.12.2016. године, у Дому је изведен музичко-колажни програм-представа под називом „Сребрне нити" у трајању од 45 минута.
- На почетку је група бројала 16 учесника старости од 60-86 година, док је касније формирано је језгро од 8 најупорнијих учесника који су најредовније долазили и успели да изнесу представу до краја."

Уз извештај није достављен никакав доказ да је одржано десет радионица и око петнаест проба у трајању од по сат и по времена (нпр. списак учесника радионица и учесника на пробама).

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од „Удружења драмских уметника Србије" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-803 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 21.900,00динара,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Саша Латиновић	Ауторски Уговор број 449/1 од 15.9.2016 .године	Бруто износ 51.100,00	Ауторски уговор– припреме и реализације пројекта Сребрне нити. Достављен је извештај аутора о реализацији пројекта. Хонорар износи 51.100,00 динара. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Саши Латиновић, у укупном износу од 51.100,00 динара - Извод пословне банке број 192 од 26.9.2016. године	51.100,00	0,00	0,00
2.	MG Architect	Профактура број 02-170223 од 23.2.2017. године	21.900,00	У профактури је наведен опис услуге: Идејно решење сценског простора, плаката и режија представе „Сребрне нити".**Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.Профактура није потписана од стране Удружења.Копија профактуре није оверена од стране Удружења. Профактура је издата после реализације уговореног пројекта и достављања завршног извештаја Удружења о реализацији пројекта од 27.12.2016. године.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу MG Architect, у укупном износу од 21.900,00 динара - Извод пословне банке број 17 од 31.3.2017. године	0,00	21.900,00	0,00
					51.100,00	21.900,00	
УКУПНО:			73.000,00		73.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном	Одобрена и плаћена средства	износ по достав. Рачунима	износ за који није достављена	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна	Плаћено добављачима према достављеним изводима	нису достављени изводи као	износ средстава за који није

пројекту	Удружењу од стране ГО Нови Београд	Удружења за реализацију пројекта	документа која за правдање средстава		добављача	Износ који је оправдан валидном документац	Износ који није оправдан валидном док	доказ о извршеном плаћању	достављена валидна документација за правдање средстава
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Аутор пројекта									
Предавач интеркултуралног учења кроз драму									
Музички сарадник									
Сценографија									
Костими									
Реквизита									
Режија	73.000,00	73.000,00	0,00	Саша Латиновић MG Architect	/ Ауторски уговор и Идејно решење сценског простора, плаката и режије представе „Сребрне нити".	51.100,00	21.900,00	0,00	21.900,00
Идејно решење плаката									
Телефон									
Папир, копирање текстова, штампање плаката									
Администатривно финансијски трошкови									
Укупно:	73.000,00	73.000,00	0,00			51.100,00	21.900,00	0,00	21.900,00

Увидом у документацију, достављену од стране „Удружење драмских уметника Србије", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Сребрне нити ", у износу од 73.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 73.000,00 динара и то:

- за износ од 51.100,00 динара достављена је валидна документација,
- за износ од 21.900,00 динара достављен је предрачун који не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају, профактура није потписана од стране Удружења, копија профактуре није оверена од стране Удружења и профактура је издата после реализације уговореног пројекта и достављања завршног извештаја Удружења о реализацији пројекта од 27.12.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање „Удружењу драмских уметника Србије", за реализацију пројекта „ Сребрне нити " у укупном износу од 21.900,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-803 од 3.6.2016. године.

5.4.7. Удружење Build energy team, за пројекат „Зелени прстићи"

ГО Нови Београд је са Удружењем " Build energy team" закључио Уговор број X-020-804 дана 3.6.2016. године за реализацију пројекта: „Зелени прстићи".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Зелени прстићи".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење " Build energy team" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена укупна потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.763.000,00 динара (1.148.000 динара-средства која се потражују од општине и 615.000,00-сопствени извори), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-804 од 3.6.2016. године, износе 74.600,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		74.600,00
координатор пројекта	279.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
техничко-логистичка подршка	216.000,00	
ТОТАЛ	**495.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
трошкови реализације креативних радионица		
трошкови продаваца	222.000,00	
трошкови техничке подршке	55.500,00	
трошкови израде и прибављања материјала	370.000,00	
трошкове припреме и дизајна материјала за креативне радионице	35.000,00	
Трошкови реализације едукацтивног семинара за васпитаче и родитеље		
трошкови продаваца	50.000,00	
трошкови техничке подршке	3.000,00	
трошкови израде и прибављања материјала	10.000,00	
трошкове припреме и дизајна материјала за креативне радионице	35.000,00	
трошкови анонимног анкетирања васпитача и родитеља		
трошкови припреме, израде и штампе анкете	53.000,00	
трошкови анализе и представљања добијених резултата анкете у финалном извештају	87.000,00	
ТОТАЛ	920.500,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
трошкови експерата у обалсти заштите животне средине	125.000,00	
трошкови експерата у области педагогије и психологије	187.500,00	
канцеларијски трошкови	35.000,00	
ТОТАЛ	**347.500,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.763.000,00	
Средства која се потражују од општине	1.148.000,00	**74.600,00**
Сопствени извори	615.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „Build energy team", да пре закључења Уговора број X-020-804 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у укупном буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 1.763.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 74.600,00 динара. Саставни део Уговора X-020-804 од 3.6.2016. године, је укупни буџет пројекта у укупном износу од 1.763.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 74.600,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „Build energy team", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Зелени прстићи", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Build energy team" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, између осталог, навело:

- „Одржавање 37 едукативно креативних радионица за децу предшколског узраста у предшколским установама на територији општине Нови Београд , како би малишани стекли елементарно знање о значају заштите животне средине
- Реализација једног едукативног семинара за васпитаче и родитеље у предшколским установама како би стекли знања о очувању животне средине и упознали се са методама како децу упознати са основним појмовима и проширити њихову свест о значају заштите животне средине-преко 100 васпитача и родитеља.
- Спровођење анонимне накете за васпитаче и родитеље по завршетку семинара и анализа добијених резултата."

Удружење „Build energy team" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта , између осталог,навело:

„Главни/општи циљеви пројекта су:

- Едукација и ширење свести деце предшколског узраста о заштити животне средине
- Промена навика и стицање нових облика понашања деце у складу са очувањем животне средине
- Подстицање додатног учешћа деце у различитим активностима које ће стимулисати подизање свести о значају животне средине
- Едукација васпитача и родитеља за пружање подршке предшколским установама са циљем да се истакне значај образовања најмлађих о одрживости и очувању животне средине
- Развијање појединачне и колективне свести о очувању животне средине."

ГО Нови Београд од Удружења "Build energy team" **није тражио** да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 74.600,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-804 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Зелени прстићи ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Build energy team" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.7.2016. године** и датум завршетка пројекта **10.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-804 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Build energy team", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта едукација и ширење свести деце предшколског узраста о заштити животне средине, као и едукација васпитача и родитеља за пружање подршке предшколским установама са циљем да се истакне значај образовања најмлађих о одрживости и очувању животне средине.

Увидом у Статут удружења „ Build energy team " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области заштите животне средине.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 74.600,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Build energy team " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 52.220,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 22.380,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-804 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Build energy team ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Build energy team" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 74 600,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.06.2016	418	52.220,00
19.12.2016	830	22.380,00
Укупно:		74.600,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Build energy team", за пројекат " Зелени прстићи " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Build energy team" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Зелени прстићи" је потписан од стране заступника удружења Јованке Арсић-Каришић).

Извештај за пројекат "Зелени прстићи" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 7. седници одржаној дана 14.12.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење грађана „Build energy team" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 74.600,00 динара по завршетку пројекта „Зелени прстићи" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, између осталог, наводи:

- „Спроведена је креативно едукативна радионица у вртићу „Тесла наука за живот" на Новом Београду- едукација и ширење свести деце предшколског узраста о обновљивим изворима енергије и заштити животне средине
- Радионица је спроведена у 4. новембра у трајању од 2 сата
- Радионица је спроведена у 2 предшколске групе у које је непосредно било укључено 50 предшколаца и 3 васпитача
- Радионица је спроведена од стране 3 предавача: Весне Марковић, Анете Узеировић и Александре Петровић.
- Едукација је била спроведена у 5 етапа:презентација о зажтити животне средине, игром до знања, асоцијације, игра вештина и креативно сликање."

Уз извештај Удружења није достављен ни један доказ (нпр. списак предшколаца и васпитача који су похађали креативно едукативну радионицу) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је спроведена креативно едукативна радионица у вртићу „Тесла наука за живот" на Новом Београду и у ком обиму.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „Build energy team" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Build energy team ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-804 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 74.600,00**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	RS BUILD	Рачун број 16-00009 од 3.8.2016.	20.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Конслутантске активности - организација догађаја". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу RS BUILD у укупном износу од 20.000,00 динара - Извод пословне банке број 27 дана 3.8.2016. године.	0.00	20.000,00	0.00
		Рачун број 16-00012 од 12.9.2016.	30.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Конслутантске активности - израда садржине едукативне радионице и припрема материјала". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу RS BUILD у укупном износу од 30.000,00 динара - Извод пословне банке број 40 дана 12.9.2016. године.	0,00	30.000,00	0,00
2.	FLASH COPY	Рачун број 145/2016 од 2.11.2016.	500,00	У рачуну је наведен опис добра: "Плакат Б1 формат". **Рачун није потписан од стране лица које је примило робу, тако да не постоји доказ да је Удружење преузело Плакат Б1 формат.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу FLASH COPY, у износу од 500,00 динара по рачуну број 145/2016, од 2.11.2016.године.**	0,00	0,00	500,00
3.	UNIBET D.O.O.	1. Готовински рачун - бланко 2 Фискални исечак број 51646 од 19.9.2016	290,00	У рачуну је наведен опис добра: "Мамут лепак". **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак**	0,00	0,00	290,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу UNIBET D.O.O., у износу од 290,00 динара по рачуну број 51646, од 19.9.2016.године.			
4.	INJAC D.O.O.	Рачун - отпремница број 3960 од 10.11.2016.	4.166,40	У рачуну је наведен опис добра: "Scappi kartoni", 10 метара. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава добављачу INJAC D.O.O., у износу од 4.166,40 динара по рачуну број 3960, од 10.11.2016.године.	0,00	0,00	4.166,40
5.	OFFICE 1 SUPER STORE д.о.о	1. Готовински рачун - бланко 2. Фискални исечак број 21454 од 19.9.2016.	253,99	У рачуну је наведен опис добра: "Палета за боје, селотеп, јемственик". Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава добављачу OFFICE 1 SUPER STORE у износу од 253,99 динара по рачуну број 21464, од 19.9.2016.године.	0,00	0,00	253,99
6.	ЖУТИ ТАКСИ	Рачун без броје од 4.11.2016.	1.830,00	У рачуну је наведен опис услуге: "По таксиметру и за превоз пртљага", релација: Бгд локал. У рачуну није наведена (релација превоза, регистарски број такси возила, такси број,.Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу ЖУТИ ТАКСИ у износу од 1.830,00 динара по рачуну од 4.11.2016.године.	0,00	0,00	1.830,00
7.	БЕОТАКСИ	Рачун без броја од 4.11.2016.	1.740,00	У рачуну је наведен опис услуге: "По таксиметру и за превоз пртљага", У рачуну није наведен ,регистарски број такси возила, такси број. Није достављен доказ – извод рачуна, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу БЕОТАКСИ у износу од 1.740,00 динара по рачуну од 4.11.2016.године.	0,00	0,00	1.740,00
8.	HANA I SARA	Рачун број 16-00024 од 15.10.2016.	15.800,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Осликавање материјала и израда уметничке слике у акрил техници "Дрво – зелени прстићи". Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу HANA I SARA у укупном износу од 15.800,00 динара – дневник благајне број 1 3/2017 од 13.2.2017.године.	0,00	15.800,00	0,00
					0,00	65.800,00	8.780,39
УКУПНО:			74.580,39		65.800,00		8.780,39

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
координатор пројекта									
техничко-логистичка подршка									
трошкови предавача									
трошкови техниче подршке									
трошкови израде и прибављања материјала									
трошков припреме и дизајна материјлаа за креативне радионице									
трошкови предавача									
трошкови техниче подршке									
трошкови израде и прибављања материјала									
трошков припреме и дизајна материјлаа за креативне радионице	74.600,00	70.756,40	-3.843,60	FLASH COPY, UNIBET D.O.O., INJAC D.O.O., HANA I SARA и RS BUILD	Плакат Б1 формат, Мамут лепак, Scappi kartoni, Осликавање материјала и израда уметничке слике у акрил техници "Дрво – зелени прстићи" и Конслутантске активности - израда садржине едукативне радионице и припрема материјала, организација догађаја	0,00	65.800,00	4.956,40	74.600,00
трошкови припреме, израде и штампе анкете									
трошкови анализе и предстаљања добијених резултата анкете у финалном извештају									
трошкови експерата у обалсти заштите животне средине									
трошкови експерата у области педагогије и психологије									
канцеларијски трошкови									
Нису одобрена средства по пројекту	0,00	253,99	253,99	OFFICE 1 SUPER STORE	Палета за боје, селотејп, јемственик	0,00	0,00	253,99	0,00
	0,00	3.570,00	3.570,00	БЕОТАКСИ, ЖУТИ ТАКСИ	По таксиметру, за превоз пртљага	0,00	0,00	3.570,00	0,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Укупно:	74.600,00	74.580,39	-3.843,60			0,00	65.800,00	8.780,39	74.600,00
			+3.823,99			74.580,39			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	
1	2	3	4	5=1-2
74.600,00	70.756,40	0,00	3.823,99	3.843,60
	74.580,39			

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Build energy team ", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Зелени прстићи ", у износу од 74.580,39 динара, контролом је утврђено:

1.Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 74.580,39 динара и то:

- за износ од 8.780,39 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ 65.800,00 достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи (конслутантске активности - организација догађаја и израда садржине едукативне радионице и припрема материјала и осликавање материјала и израда уметничке слике у акрил техници "Дрво – зелени прстићи").

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-804 од 3.6.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „Build energy team", за реализацију пројекта „ Зелени прстићи " у укупном уговореном износу 74.600,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-804 од 3.6.2016. године.

5.4.8. Удружење драмских уметника Србије, за пројекат „Шекспир- варјације"

ГО Нови Београд је са "Удружење драмских уметника Србије" закључио Уговор број X-020-805 дана 3.6.2016. године за реализацију пројекта: „Шекспир- варјације".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Шекспир- варјације".

У поступку контроле утврђено је да је „Удружење драмских уметника Србије" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 324.500,00динара , док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-805 од 3.6.2016. године, износе 64.900,00динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Предавање, драматургија, режија, руковођење пројектима	190.000,00	
Учешће професионалног глумца	30.000,00	
Дизајнирање плаката и флајера	20.000,00	
ТОТАЛ	240.000,00	64.900,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Изнајмљивање костима, штампање плаката и флајера	40.000,00	
Закуп простора	15.000,00	
ТОТАЛ	55.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Администатривно финансијски трошкови	29.500,00	
ТОТАЛ	29.500,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	324.500,00	64.900,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од „Удружења драмских уметника Србије", да пре закључења Уговора број X-020-805 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 324.500,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 64.900,00 динара. Саставни део Уговора X-020-805 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 324.500,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 64.900,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила „Удружењу драмских уметника Србије" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Шекспир- варјације", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

ГО Нови Београд од „Удружења драмских уметника Србије" **није тражио** да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 64.900,00 динара.**

„Удружење драмских уметника Србије"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукација, драмска радионица, сценска поставка (активности-часови, часови импровизације, проба,представа, припрема флајера-брошура)."

„Удружење драмских уметника Србије" је у пријавном формулару, у делу локација-место реализовања пројекта, навело:

„Учионице и свечана сала О.Ш. „Бранко Радичевић" у Новом Београду."

„Удружење драмских уметника Србије" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Подизање свести о значају Виљема Шекспира у години у којој цела планета обележава 4 века од његове смрти, изучавање (прилагођено узрасту ученика старијих разреда) појединих најпознатијих комада овог аутора као и упознавање са епохом зреле ренесансе у Европи."

ГО Нови Београд од "Удружења драмских уметника Србије" **није тражио** да ревидира опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 64.900,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-805 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Шекспир- варјације ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар „Удружења драмских уметника Србије", утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **25.9.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.10.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број Х-020-805 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар „Удружења драмских уметника Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта дружење подизање свести о значају Виљема Шекспира у години у којој цела планета обележава 4 века од његове смрти,изучавање (прилагођено узрасту ученика старијих разреда) појединих најпознатијих комада овог аутора као и упознавање са епохом зреле ренесансе у Европи.

Увидом у Статут „Удружења драмских уметника Србије" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради отваривања циљева у области развоја и унапређења драмске уметности и стваралаштва.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 64.900,00 динара, која ће бити пренета „Удружењу драмских уметника Србије", на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 45.430,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 19.470,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-805 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава „Удружењу драмских уметника Србије",

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања „Удружењу драмских уметника Србије",у укупном износу од 64.900,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
7.9.2016	570	45.430,00
30.3.2017.	1719000558	19.470,00
Укупно:		**64.900,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање дана 7.9.2016. године „Удружењу драмских уметника Србије" у износу од 45.430,00 динара на текући рачун код Банка Поштанска штедионица А.Д.-Београд, иако је „Удружење драмских уметника Србије" отворило наменски динарски рачун код Управе за трезор на који је ГО Нови Београд извршио плаћање остатка средстава од 30% дана 30.3.2017. године у износу од 19.470,00динара.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију „Удружења драмских уметника Србије", за пројекат " Шекспир- варјације " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист

града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је „Удружење драмских уметника Србије", доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Шекспир- варјације" је потписан од стране заступника удружења Војислава Брајовића).

Извештај за пројекат "Шекспир- варјације" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 9 седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 4. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Удружење драмских уметника Србије" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 64.900,00 динара по завршетку пројекта „Шекспир - варијације" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, између осталог, наводи:

- „Удружење је за припрему и реализацију пројекта ангажовало Зорицу Симовић Драгичевић, драматурга и искусног драмског педагога да ученицима у О.Ш. „Бранко Радичевић" приближи изабрана дела Виљема Шекспира путем драмске радионице.
- Часовима је присуствовало близу двадесетак полазника.
- Успут су рађене и говорне вежбе,,а дотакнута су и основна питања јавног наступа.
- На завршној вечери, 27.12.2016. године, у О.Ш. „Бранко Радичевић" изведен је колаж уобичајених сценских елемената и импровизација, у извођењу ученика Школе и драмског уметника Андрије Даничића, глумца и члана Удружења."

У Извештају није наведено:

- **број одржаних часова у овиру драмске радионице,**
- **број одржаних проба и представа,**

У поступку контроле утврђено је да уз завршни извештај и докуметацију достављену од стране удружења за правдање утрошених средстава није достављен акт на основу кога је удружењу одобрено коришћење простора у школама, за реализацију пројекта.

У изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-427 од 29.9.2017. године, Оливере Вишњић, начелника Управе Градске општине Нови Београд, између осталог, се наводи: " за пројекте које су реализовала удружења у основним школама није тражено да удружења доставе одлуке школских одбора школа у којима су реализовани пројекти. Нити уговором , нити било којим другим докуметном није била предвиђена обавеза да удружење достави доказ о обезбеђењу простора. Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од „Удружења драмских уметника Србије" као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-805 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази о утрошку** истих (неоправдана средства), **износи 19.470,00динара**, према следећем прегледу:

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Зорица Симовић Драгичевић	Ауторски Уговор број 302/3 од 14.6.2016.	Бруто износ 45.430,00	Ауторски уговор за обављање послова – припреме и реализације пројекта Шекспир-варијације. Достављен је извештај аутора о реализацији пројекта Хонорар износи 45.430,00 динара. Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава Зорици Симовић, у укупном износу од **45.430,00** динара - Извод пословне банке број 183 од 13.9.2016. године.	45.430,00	0,00	0,00
2.	Centus Firmus	Рачун број 01/17 од 23.2.2017.	19.470,00	У рачуну је наведен опис услуге: Извођачка накнада за пројекат Шекспир-варијације. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Рачун је издат после реализације уговореног пројекта и достављања завршног извештаја Удружења о реализацији пројекта од 27.12.2016. године.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Centus Firmus, у укупном износу од **19.470,00** динара - Извод пословне банке број 17 од 31.3.2017. године.	0,00	19.470,00	0,00
					45.430,00	19.470,00	
УКУПНО:			64.900,00		64.900,00		0,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	износ за који није достављена документација за правдање средстава	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Предавање, драматургија, режија, руковођење пројектима	64.900,00	45.430,00	/	Зорица Симовић Драгичевић	Ауторски уговор	45.430,00	0,00	0,00	/
Учешће професионалног глумца		19.470,00	/	Centus Firmus	Извођачка накнада за пројекат Шекспир-варијације	0,00	19.470,00	0,00	/
Дизајнирање плаката и флајера		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Изнајмљивање костима, штампање плаката и флајера		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Закуп простора		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Административно финансијски трошкови		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Укупно:	64.900,00	64.900,00	0,00			45.430,00	19.470,00	0,00	19.470,00

Увидом у документацију, достављену од стране „Удружење драмских уметника Србије“, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Шекспир- варјације “, у износу од 64.900,00динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 64.900,00 динара и то:

- за износ од 45.430,00 динара достављена је валидна документација,
- за износ од 19.470,00 динара достављена је рачуноводствена исправа која није потписана од стране Удружења и као таква не представља веродостојну рачуноводствену исправу из које се може утврдити основ за настанак пословне промене;
- копија рачуна није оверена од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X -020-805 од 3.6.2016. године

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање „Удружењу драмских уметника Србије", за реализацију пројекта „ Шекспир- варјације " у укупном износу од 19.470,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X -020-805 од 3.6.2016. године.

5.4.9. Удружење "Одрживи развој Србије", за пројекат „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда"

ГО Нови Београд је са Удружењем " Одрживи развој Србије" закључио Уговор број X-020-797 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење " Одрживи развој Србије" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 50.000,00 динара, колико је и уговорено Уговором број X 020-797 дана 3.6.2016. године, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени и одобрени буџет пројекта
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	0,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ	50.000,00
Трошкови кампање за промивисање коришћења бицикла на територији општине Нови Београд и заштитит животне средине. Друштвена мрежа – постови (објаве на посебној Facebook страни удружења, Евидентирање бициклистичких стаза на територији Новог Београда	50.000,00
ТЕКУЋИ ТРОКОВИ ПРОЈЕКТА	0,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	50.000,00

Удружење „Одрживи развој Србије" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Кампања за промовисање коришћења бицикала на територији Новог Београда и заштиту животне средине .
- Евидентирање бициклистичких стаза на територији Новог Београда."
-

Удружење „Одрживи развој Србије" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљеви пројекта су:

Указивање да промовисање бициклизма на територији општине Нови Београд, доприноси заштити и побољшању животне средине, побољшању људског здравља и повећању броја бициклиста.

Специфични циљеви пројекта су :

- Евидентирање бициклистичких стаза на територији Новог Београда.
- Смањење загађења ваздуха.
- Смањење буке коју производе аутомобили.
- Повећање броја бициклиста.
- Побољшати туристичку понуду Новог Београда, Србијом и Новим Београдом пролази рута Еуро вело 6 која повезује Атлантско и Црно море.
- Промовисање општине Нови Београд и зелених бициклистичких стаза на Европском нивоу."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-797 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта " Зелене бициклистичке стазе Новог Београда ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Одрживи развој Србије" утврђено је да је у истом наведен почетак пројекта **јул 2016. године** и завршетак пројекта **август 2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-797 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Одрживи развој Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ указивање на то да промовисање бициклизма на територији општине Нови Београд, доприноси заштити и побољшању животне средине, побољшању људског здравља и повећању броја бициклиста..

Увидом у податке удружења „ Одрживи развој Србије " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу област остваривања циљева наведено: „Залагања за заштиту животне средине и одрживог развоја".

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Одрживи развој Србије " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-797 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Одрживи развој Србије ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Одрживи развој Србије" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
29.09.2016	617	35.000,00
21.12.2016	835	15.000,00
Укупно:		**50.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „Одрживи развој Србије", за пројекат " „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Одрживи развој Србије" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Зелене бициклистичке стазе Новог Београда" је потписан од стране заступника удружења Драгана Комада).

Извештај за пројекат "Зелене бициклистичке стазе Новог Београда" је примљен у ГО Нови Београд дана 6.12.2016. године.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 7. седници одржаној дана 14.12.2016. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење грађана „Одрживи развој Србије" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 50.000,00 динара по завршетку пројекта „Зелене бициклистичке стазе Новог Београда" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."

У Извештају је, између осталог,наведено:

- „Пројекат је реализован у периоду од 3.6 до 30.11.2016. године.
- Прикупљени су подаци и материјал за кампању на Новом Београду.
- Извршено је евидентирање обележених стаза на територији Новог Београда.
- Спроведена је кампања са циљем подизања свести о значају бисиклистичких стаза, коришћењу бицикла и заштити животне средине. Кампања је на једноставан начин пренела поруку о значају бициклистичког саобраћаја и заштити животне средине путем друштвене мреже-постова (објава) на посебној Facebook страни Удружења."

У Извештају није наведено:

- **колико је трајала кампања, колико објава о значају бициклистичког саобраћаја и заштити животне средине је постављено на посебној Facebook страници Удружења.**
- **који је број евидентираних обележених стаза на територији Новог Београда и на којим локацијама се оне налазе.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Одрживи развој Србије ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-797 од 3.6.2016. године, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), износи **50.000,00,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Print&Screen Studio	Уговор о пословној сарадњи од 21.10.2016. године и рачун 07111603 од 7.11.2016.	35.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Реализација кампање „Промовисање коришћења бицикла на територији Новог Београда" и заштита животне средине-I део". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Print&Screen Studio у укупном износу од **35.000,00** динара - Извод пословне банке број 2 дана 15.11.2016. године.	0.00	35.000,00	0,00
2.	Print&Screen Studio	Уговор о пословној сарадњи од 21.10.2016	14.500,00	У рачуну је наведен опис услуга: Реализација кампање „Промовисање коришћења бицикла на територији Новог Београда" и заштита животне средине-II део".	0.00	14.500,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		године и рачун 19121606 од 19.12.2016.		У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Print&Screen Studio у укупном износу од 14.500,00 динара - Извод пословне банке број 4 дана 27.12.2016. године.			
					0,00	49.500,00	
УКУПНО:			49.500,00		49.500,00		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Трошкови кампање за промовисање коришћења бицикла на територији општине Нови Београд и заштитит животне средине Друштвена мрежа – постови (објаве на посебној Facebook страни удружења, Евидентирање бициклистичких стаза на територији Новог Београда	50.000,00	49.500,00	-500,00	Print&Screen Studio	Реализација камапање „Промовисање коришћења бицикла на територији Новог Београда" и заштита животне средине"-I део и II део	0,00	49.500,00	0,00	50.000,00
УКУПНО :	50.000,00	49.500,00	-500			0,00	49.500,00	0,00	50.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Удружења „ Одрживи развој Србије ", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Зелене бициклистичке стазе Новог Београда ", у износу од 49.500,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 49.500,00 динара и то:

- достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму;
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х -020-797 од 3.6.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружења „Одрживи развој Србије", за реализацију пројекта „ Зелене бициклистичке стазе Новог Београда " у укупном уговореном износу од 50.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х -020-797 од 3.6.2016. године.

5.4.10. Удружење "Ромски центар за права детета", пројекат „Упознајте Ромску културу и традицију"

ГО Нови Београд је са удружењем "Ромски центар за права детета" закључио Уговор број Х-020-806 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: "Упознајте Ромску културу и традицију".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Упознајте Ромску културу и традицију".

У поступку контроле утврђено је да је удружење "Ромски центар за права детета" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 309.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-65 од дана 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х-020-806 од 3.6.2016. године, износе 31.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		31.000,00
Координатор	60.000,00	
Предавач	50.000,00	
Књиговођа	16.000,00	
ТОТАЛ	126.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Освежење за 7 радионица	70.000,00	
Трошкови набавке радионичарског материјала или материјала који се дели полазницима (оловке, нотеси и) 20x1000	20.000,00	
ТОТАЛ	90.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Телефон за кординатора	18.000,00	
Трошкови превоза (горива)	35.000,00	
Плаћање струје	40.000,00	
ТОТАЛ	93.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	309.000,00	31.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења "Ромски центар за права детета", да пре закључења Уговора број Х-020-806 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 309.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 31.000,00 динара. Саставни део Уговора Х-020-806 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 309.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 31.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружење "Ромски центар за права детета" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови

Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Упознајте Ромску културу и традицију", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "Ромски центар за права детета" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукативне радионице"

Удружење "Ромски центар за права детета" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Пројектом ћемо да јачамо свест неромима и ромима о Ромској култури. Посебан циљ је подизање свести и јачање толеранције за 20-сетак млади који ће имати прилику да својим деловањем смање дискриминацију кроз културу Рома и нерома промене однос друштва према Ромима и уклоне предрасуде."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-806 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта "Упознајте Ромску културу и традицију", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења "Ромски центар за права детета" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1. јун** и датум завршетка пројекта **1. септембар**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-806 дана 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштваод интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине.

Увидом у пријавни формулар удружења "Ромски центар за права детета", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта јачање свест нерома и рома о Ромској култури.

Увидом у Решење о упису у регистар АПР удружења "Ромски центар за права детета" (јавно доступано на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области заштите људских и мањинских права.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 31.000,00 динара, која ће бити пренета удружењу "Ромски центар за права детета" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 21.700,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 9.300,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-806 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Ромски центар за права детета".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Ромски центар за права детета", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 21.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
29.9.2016.	1619001581	21.7000,00
Укупно:		21.700,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Ромски центар за права детета", за пројекат „Упознајте Ромску културу и традицију" утврђено је да је исто доставило меницу, фотокопију картон депонованих потписа, извод из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопију ОП обрасца и фотокопију захтева за регистрацију менице. **Удружење "Ромски центар за права детета" није доставило прописно сачињено, потписано и оверено овлашћење наручиоцу за попуњавање и подношење менице надлежној банци у циљу наплате (менично овлашћење)**

Чланом 8. уговорено је да уколико из неоправданих разлога извршилац прекине са реализацијом пројекта или одустане од даље реализације, наручилац има право да раскине уговор, уз реализацију бланко менице, као и да захтева од извршиоца накнаду штете.

У ставу 2. истог члана уговорено је да у случају стицања услова наведеног у ставу 1. овог члана, извршилац прихвата да врати уплаћени износ увећан за законску затезну камату која се обрачунава од дана уплате.

У поступку контроле је утврђено је да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, Удружењу "Ромски центар за права детета", по Уговору број X-020-806 од 3.6.2016. године извршила уплату средстава, на име аванса за реализацију пројекта „Упознајте Ромску културу и традицију", у износу од 21.700,00 динара односно 70% од укупно уговореног износа.

Контролом је утврђено да Удружење „Ромски центар за права детета", није у складу са чланом 4. Уговора број X-020-806. доставило доказе да је пројекат реализовало стручно и квалитетно до краја 2016. године и да се у реализацији пројекта придржавало садржаја пројекта и буџета пројекта, да је средства уплаћена по овом уговору користило наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом, да је Наручиоцу доставило главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава и да је приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакло учешће ГО Нови Београд и да је редовно обавештавало Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У писменој изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године на околности које се односе на реализацију пројекта „Упознајте Ромску културу и традицију"Удружења „Ромски центар за права детета", између осталог је наведено: „10. Пројекат Удружења Ромски центар за права детета . Упознајте ромску културу и традицију није реализован"

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд није покренула правне радње за наплату буџетских средстава у износу од 21.700,00 динара од стране Удружења „Ромски центар за права детета", на име неоправданог аванса по Уговору број X-020-806 од 3.6.2016. године активирањем менице за повраћај аванса, супротно члану 8. Уговора.

5.4.11 Удружење за управљање пројектима Србије -„YUPMA", пројекат "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"

ГО Нови Београд је са Удружењем за управљање пројектима Србије-„YUPMA" закључио Уговор број X-020-807 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење за управљање пројектима Србије-„YUPMA" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 379.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-65 од дана 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-807 од 3.6.2016. године, износе 28.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Стручно извођење семинара	40.000,00	
Стручно извођење радионица	40.000,00	
Стручно извођење теста знања	30.000,00	
Техничка подршка	25.000,00	
ТОТАЛ	135.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Припрема и штампање материјала за полазнике	45.000,00	
Организовање и техничко извођење семинара	30.000,00	
Организовање и техничко извођење радионица	40.000,00	28.000,00
Организовање и техничко теста знања	25.000,00	
Израда завршних сертификата	45.000,00	
Организовање завршне свечаности	25.000,00	
ТОТАЛ	210.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Осигурање за учеснике семинара и радионица	19.000,00	
Коктел на завршној свечаности	15.000,00	
ТОТАЛ	34.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	*379.000,00	28.000,00

*У пријавном формулару су неусаглашени подаци о висини тражених средстава за реализацију пројекта. У делу пријавног формулара који се односи на опште податке о пројекту наведено је да укупна средства потребна за

реализацију пројекта износе 379.000,00 динара од чега ће се део у износу од 90.000,00 динара, који је потребан за припрему радних материјала и израду сертификата, финансирати сопственим средствима удружења а део од 289.000,00 динара је износ који се потражује од ГО Нови Београд док је у табели буџет пројекта наведено да тражена средства износе 379.000,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA“, да пре закључења Уговора број X-020-807 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 379.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 28.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-807 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 379.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 28.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење за управљање пројектима Србије-„YUPMA“ да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента“, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA“ је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„- припремне активности и штампање материјала за полазнике,
- едукација полазника (семинар),
- радионице са полазницима,
- завршни тест знања,
- сертификација полазника.“

Удружење "Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA“ је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„- Унапређење компетенција полазника из установа културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента;
- побољшавање квалитета управљања на свим нивоима, организације рада и укупног радног и производног капацитета установа културе, у циљу реализације што квалитетнијих културних програма;
- оспособљавање запослених за самосталну израду пројектних предлога и вођење пројеката у области културе.“

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-807 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента“, није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и

неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **3.10.2016. године** и датум завршетка пројекта **10.11.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-807 дана 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштваод интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине.

Увидом у пријавни формулар Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење компетенција полазника из установа културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента.

Увидом у Решење о упису у регистар АПР Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA" (јавно доступано на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева: управљање пројектима.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године, којом су Удружењу за управљање пројектима Србије-„YUPMA" одобрена средства у износу од 28.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине) и које није основано за остваривање циљева из области за коју је расписан јавни конкурс.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 28.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу за управљање пројектима Србије-„YUPMA" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 19.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 8.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-807 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу за управљање пројектима Србије-„YUPMA", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 19.600,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
16.11.2016.	1619001980	19.600,00
Укупно:		**19.600,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA", за пројекат "Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Чланом 8. уговорено је да уколико из неоправданих разлога извршилац прекине са реализацијом пројекта или одустане од даље реализације, наручилац има право да раскине уговор, уз реализацију бланко менице, као и да захтева од извршиоца накнаду штете.

у ставу 2. истог члана уговорено је да у случају стицања услова наведеног у ставу 1. овог члана, извршилац прихвата да врати уплаћени износ увећан за законску затезну камату која се обрачунава од дана уплате.

У поступку контроле је утврђено је да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, Удружењу за управљање пројектима Србије-„YUPMA", по Уговору број X-020-807 од 3.6.2016. године извршила уплату средстава, на име аванса за реализацију пројекта „Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента", у износу од 19.600,00 динара односно 70% од укупно уговореног износа.

Контролом је утврђено да Удружење за управљање пројектима Србије-„YUPMA", није у складу са чланом 4. Уговора број X-020-807, доставило доказе да је пројекат реализовало стручно и квалитетно до краја 2016. године и да се у реализацији пројекта придржавало садржаја пројекта и буџета пројекта, да је средства уплаћена по овом уговору користило наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом, да је Наручиоцу доставило главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава и да је приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакло учешће ГО Нови Београд и да је редовно обавештавало Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У писменој изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године на околности које се односе на реализацију пројекта „Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента" Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA", између осталог је наведено: „11. Пројекат Удружења за управљање пројектима - Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије ГО Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента није реализован"

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд није покренула правне радње за наплату буџетских средстава у износу од 19.600,00 динара од стране Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA", на име неоправданог аванса по Уговору број X-020-807 од 3.6.2016. године активирањем менице за повраћај аванса, супротно члану 8. Уговора.

5.4.12. Рагби 13 федерација Београда, пројекат „Унилига"

ГО Нови Београд је са Рагби 13 федерацијом Београда закључио Уговор број X-020-808 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Унилига".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Унилига".

У поступку контроле утврђено је да је Рагби 13 федерација Београда приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 800.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-65 од дана 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-808 од 3.6.2016. године, износе 25.000,00 по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари учесника	300.000,00	
ТОТАЛ	**300.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		**25.000,00**
Закуп простора за тренинге и утакмице	200.000,00	
Трошкови превоза	150.000,00	
Трошкови набавке опреме	150.000,00	
ТОТАЛ	**500.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	***800.000,00**	**25.000,00**

*У пријавном формулару су неусаглашени подаци о висини тражених средстава за реализацију пројекта. У делу пријавног формулара који се односи на опште податке о пројекту наведено је да укупна средства потребна за реализацију пројекта износе 800.000,00 динара од чега ће се део у износу од 100.000,00 динара финансирати из партиципације учесника пројекта, део у износу од 200.000,00 динара из средстава донатора а део од 500.000,00 динара је износ који се потражује од ГО Нови Београд, док је у табели буџет пројекта наведено да тражена средства износе 800.000,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Рагби 13 федерације Београда, да пре закључења Уговора број X-020-808 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 800.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 25.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-808 од 3.6.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 800.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 25.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Рагби 13 федерацију Београда да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је Рагби 13 федерација Београда, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Унилига", искористила наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Рагби 13 федерација Београда је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Организација тренинга и спортског такмичења за студенте у рагбију 13."

Рагби 13 федерација Београда је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Циљ програма је успостављање што веће базе рагби 13 селекција на Београдском универзитету и стварање услова да се студенти баве спортом и да се промовишу здрави стилови живота."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-808 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта „Унилига", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштваод интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине.

Увидом у пријавни формулар Рагби 13 федерације Београда, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта стварање услова да се студенти баве спортом и да се промовишу здрави стилови живота.

Увидом у Статут спортског удружења Рагби 13 федерација Београда(јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради промоције и развоја рагби 13 спорта у Београду и повећања бављења рагби 13 спортом у свим сегментима друштва.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 25.000,00 динара, која ће бити пренета Рагби 13 федерацији Београда на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 17.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 7.500,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-808 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Рагби 13 федерацији Београда.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Рагби 13 федерацији Београда, на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 17.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016	1619002219	17.500,00
Укупно:		17.500,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Рагби 13 федерације Београда, за пројекат „Унилига" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Чланом 8. уговорено је да уколико из неоправданих разлога извршилац прекине са реализацијом пројекта или одустане од даље реализације, наручилац има право да раскине уговор, уз реализацију бланко менице, као и да захтева од извршиоца накнаду штете.

У ставу 2. истог члана уговорено је да у случају стицања услова наведеног у ставу 1. овог члана, извршилац прихвата да врати уплаћени износ увећан за законску затезну камату која се обрачунава од дана уплате.

У поступку контроле је утврђено је да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, Рагби 13 федерацији Београда, по Уговору број Х-020-808 од 3.6.2016. године извршила уплату средстава, на име аванса за реализацију пројекта „Унилига", у износу од17.500,00 динара односно 70% од укупно уговореног износа.

Контролом је утврђено да Рагби 13 федерација Београда, није у складу са чланом 4. Уговора број Х-020-808, доставила доказе да је пројекат реализовала стручно и квалитетно до краја 2016. године и да се у реализацији пројекта придржавала садржаја пројекта и буџета пројекта, да је средства уплаћена по овом уговору користила наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом, да је Наручиоцу доставила главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава и да је приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакла учешће ГО Нови Београд и да је редовно обавештавала Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У писменој изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године на околности које се односе на реализацију пројекта „Унилига" Рагби 13 федерације Београда између осталог је наведено: „12. Пројекат Унилига - Рагби 13 федерације Београда није реализован"

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд није покренула правне радње за наплату буџетских средстава у износу од 17.500,00 динара од стране Рагби 13 федерацији Београда, на име неоправданог аванса по Уговору број Х-020-808 од 3.6.2016. године активирањем менице за повраћај аванса, супротно члану 8. Уговора.

5.4.13.Удружење „ Виктимолошко друштво Србије", пројекат „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама"

ГО Нови Београд је са Удружењем „Виктимолошко друштво Србије" закључио Уговор број Х-020-809 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „Виктимолошко друштво Србије" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 451.000,00 динара (431.000,00 динара-средства која се потражују од општине и 20.000,00 динара –сопствена средства), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х-020-809 од 3.6.2016. године, износе 58.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		58 000,00
Координатор пројекта –Хонорар 7 месеци Х 30 000,00	210 000,00	
Координатор за подршку и контакте са грађанима – хонорар 7Х30 000,00	140 000,00	
ТОТАЛ	**350.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Информативни материјал за грађане 2 000,00Х5	10 000,00	
ТОТАЛ	**10.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Телефон и интернет 7Х3 000,00	21 000,00	
Закуп простора7Х10 000,00	70 000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТОТАЛ	91.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	451.000,00	
Средства која се потражују од општине	431.000,00	58.000,00
Сопствена средства	20.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава;
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење „Виктимолошко друштво Србије“, да пре закључења Уговора број X-020-809 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 451.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 58.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-809 од 3.6.2016. године, јеукупан буџет пројекта у укупном износу од 451.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 58.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „Виктимолошко друштво Србије“, да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама“, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Виктимолошко друштво Србије“ је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Трибине у циљу информисања јавности/ акција Мониторинг суседства (У циљу упознавања јавности о овој иницијативи и начину рада службе ВДС инфо и подршка жртвама организоваћемо трибину у општини Нови Београд. Трибина ће бити намењена како грађанима тако и стручњацима запосленима у полицији, центрима за социјални рад, и другим релевантним организацијама. Трибине би трајале по 120 минута и на њима би биле представљане услуге које нуди Служба ВДС инфо и подршка жртвама. На сваку трибину биће позван 1 представник локалне заједнице који ће указати на практичну помоћ коју грађани могу очекивати од локалне заједнице).
- Слање предлога грађана надлежним институцијама – мера које треба предузети у локалној заједници у циљу превенције насиља (после трибина биће упућен јавни захтев представницима општине Стари град са закључцима са трибине који ће укључивати мере које треба предузети у општини у циљу превенције насиља нпр. Организовање јавне расвете и сл.)
- Дан отворених врата: Питајте Службу ВДС инфо и подршка жртвама све што вас занима везано за превенцију и борбу против насиља;
- Трибина у Деветој Београдској гимназији/ упознавање са службама за жртве у Београду (у просторијама Девете Београдске гимназије биће одржана трибина на којима би се млади упознали о најчешћим облицима насиља којима су изложени млади, начинима превенције и службама за жртве којима могу да се обрате);
- Пружање непосредне помоћи и подршке жртвама насиља (Подршка би се одвијала путем телефонских разговора, е-маил комуникација, постављањем питања на интернет страници , подршке на суду и разговора у канцеларији);
- Прављење препорука за повећање безбедности грађана на Новом Београду;
- Рад на одрживости пројеката.

- Мерљиви резултат пројекта. Одржана трибина са грађанима, Одржан дан отворених врата; Одржана трибина у Деветој Београдској гимназији ; Послати предлози грађана."

Удружење „Виктимолошко друштво Србије" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је превенција и ефикасније збрињавање жртава насиља, а **посебни циљеви пројекта су** :

- „Смањење насиља у локалним заједницама;
- Повећање информисаности грађана о постојању служби које им могу помоћи и њиховим надлежностима;
- Идеје за превенцију насиља ;
- Развој капацитета службе за жртве ВДС инфо и подршка жртвама ;
- Непосредна помоћ жртвама насиља."

ГО Нови Београд од Удружења " Виктимолошко друштво Србије" **није тражио** да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 58.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-809 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта „Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „Виктимолошко друштво Србије", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта превенција и ефикасније збрињавање жртава насиља.

Увидом у податке удружења „ Виктимолошко друштво Србије " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу област остваривања циљева наведено: „Развој Виктимологије и унапређење права и заштите жртава".

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 58.000,00 динара са свим припадајућим порезима , која ће бити пренета Удружењу „ Виктимолошко друштво Србије " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 40.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 17.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-809 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ Виктимолошко друштво Србије ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Виктимолошко друштво Србије" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 58.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
2.12.2016	780	40.600,00
21.2.2017.	1702000341	17.400,00
Укупно:		**58.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Виктимолошко друштво Србије" за пројекат " Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „Виктимолошко друштво Србије" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама" је потписан од стране заступника удружења).

Извештај за пројекат "Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 9 седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење „Виктимолошко друштво Србије" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 58.000,00 динара по завршетку пројекта „Монитроинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, између осталог, наводи:

„Виктимолошко друштво Србије је горе наведени пројекат реализовало у периоду од 3.6. 2016.године до 31.12.2016.године.

У периоду реализације пројекта пружена је непосредна помоћ и подршка следећим жртвама:
Укупан број жртава:67
Жене:42
Мушкарци:25

Укупно остварених контаката:81
Број праћених судских поступака:3
Разлози јављања:
-Немогућност остваривања права из радног односа -10
-Насиље у породици - 15
-Везано за старатељство над децом -3
-Вршњачко насиље-1
-Насиље ван радног места и породице-5
-Психичко насиље на радном месту-25
-Превара-1
-Прогањање-1
-Имовинско-правни проблеми -1
-Помоћ при остваривању разних права-5

Начин јављања:
-телефоном - 46
-интернет страница ВДС-12
-електронска пошта-9."

Уз извештај није достављен никакав доказ о извршеним услугама пружања помоћи жртвама насиља.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „Виктимолошко друштво Србије" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ Виктимолошко друштво Србије ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X -020-809 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 58.000,00,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontri д.о.о.	Рачун 4/2016. од 30.11.2016.	20.000,00	У рачуну је наведено опис услуге: "услуге помоћи жртвама". **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Kontri Consalting у укупном износу од **20.000,00** динара - извод управе за трезор број 6 до 2.12.2016. године.	0,00	20.000,00	0,00
		Рачун 3/2016. од 28.10.2016.	20.000,00	У рачуну је наведено опис услуге: "услуге помоћи жртвама". **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај Удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Kontri Consalting у укупном износу од **20.000,00** динара - извод управе за трезор број 4 до 31.10.2016. године.	0,00	20.000,00	0,00
		Рачун 5/2016. од 30.12.2016.	20.000,00	У рачуну је наведено опис услуге: "услуге помоћи жртвама". **У рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Удружење је доставило рачун извршиоца услуга који није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења..** Удружење је доставило доказ да је извршен пренос средстава добављачу Kontri Consalting у укупном износу од **20.000,00** динара - извод управе за трезор број 12 до 30.12.2016. године.	0,00	20.000,00	0,00
					0,00	60.000,00	
	УКУПНО:		60.000,00		60.000,00		00,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координатор пројекта –Хонорар 7 месеци Х 30.000.00	58.000,00	60.000,00	2.000,00	Kon Tri д.о.о.	Услуге помоћи жртвама	0,00	60.000,00	0,00	58.000,00
Координатор за подршку и контакте са грађанима – хонорар 7Х30.000.00									
Информативни материјал за грађане 2.000.00Х5									
Телефон и интернет 7Х3.000,00									
Закуп просторија7Х10.000,00									
Укупно:	58.000,00	60.000,00	+2.000,00			0,00	60.000,00	0,00	58.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Виктимолошко друштво Србије “, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама “, у износу од 60.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 60.000,00 динара, и то:

- достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачуну није наведена спецификација из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х -020-809 од 3.6.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Виктимолошко друштво Србије“, за реализацију пројекта „ Мониторинг суседства: превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама “ у укупном уговореном износу од 58.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х -020-809 од 3.6.2016. године.

5.4.14. Удружење за очување културне баштине "ДАХ", за пројекат „Путујући инклузивни театар“

ГО Нови Београд је са Удружењем за очување културне баштине "ДАХ" (У даљем тексту: Удружење „ДАХ"). закључио Уговор број Х-020-810 дана 3.6.2016. године **за реализацију пројекта: „Путујући инклузивни театар“.**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Путујући инклузивни театар“.

У поступку контроле утврђено је да је Удружење "ДАХ" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена укупно потребна финансијска средства исказана према врсти

трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 650.000,00 динара (550.000,00 динара-средства која се потражују од општине и 100.000,00 динара-спонзори и донатори), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-61 од 27.5.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-810 од 3.6.2016. године, износе 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координато	35.000,00	
Асистент координатора	30.000,00	
Стручни сарадник	30.000,00	
Диригент хора	30.000,00	
Инстументалиста	30.000,00	
Глумица	30.000,00	
Кореограф	30.000,00	
ТОТАЛ	**215.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Штампање флајера и плаката	25.000,00	
Израда мултимедијалне сценографије	45.000,00	
Израда музичке матрице	45.000,00	
Изнајмљивање сале за пробе	50.000,00	50.000,00
Освежење за учеснике у пројетку у току проба и припреме представе (20 проба x 20 уесника)	40.000,00	
Трошкови изнајмљивања озвучења и видео бима и пројектора	50.000,00	
Превоз техике и опреме за реализацију представе	25.000,00	
Обилазак специјалних уставоа и институција и презентација представе	30.000,00	
Завршна презентаџ апредставе на отвореном	60.000,00	
ТОТАЛ	**370.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Канцеларија	45.000,00	
Телефон и интернет	15.000,00	
Потрошни канцеларијски материјал	5.000,00	
ТОТАЛ	**65.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**650.000,00**	
Средства која се потражују од општине	**550.000,00**	**50.000,00**
Спонзори и донатори	**100.000,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружење "ДАХ", да пре закључења Уговора број X-020-810 од 3.6.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у укупном буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 650.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-810 од 3.6.2016. године, је укупан буџет пројекта у укупном износу од 650.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружењу „ДАХ", да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Путујући инклузивни театар", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „ДАХ" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукативно креативне радионице и презентација представе у специјалним установама за децу и младе "

Удружење „ДАХ" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

- „Подстицај деце и младих који бораве и/или живе у специјалним установама и институцијама да активно учествују у интерактивној и едукативној представи која је примењена њиховом узрасту , интересовањима и доприноси квалитетном психо-физичком развоју, сазревању и стицању позитивних ставова према окружењу у друштву.
- Подстицај развоја и јачање свести о значају изградње самопоуздања и здравог погледа на живот и окружење, као и појединачне и групне одговорности у успостављању моралних вредности које пројекат промовише.
- Успостављање узајамног поштовања, конструктивне комуникације и толеранције међу особама различитих по степену личне слободе,способностима, годинама,верској припадности итд.
- Осмишљеним пројектним активностима подстаћи креативно, уметничко и афирмативно испољавање деце и младих у форми вршњачке едукације уз примену информативних уметничких форми и израза."

Удружење „ДАХ" је у пријавном формулару, у делу начин реализације пројекта - активности,између осталог навело:

- „Штампање флајера и плаката, израда музичке матрице и мултимедијалне сценографије представе.
- Пробе и припрема инклузивне представе (20 термина x 4 часа).
- Генерална проба и најава у медијима (1 термин).
- Обилазак специјалних установа и институција (3 установе).
- Завршна презентација пројекта (1 представа) на отвореном простору."

„ДАХ" је у пријавном формулару, у мерљиви резултати пројекта , навело:

„Реализација 20 едукативно креативних радионица и презентације у ГО Нови Београд у форми вршњачке едукације, као и 3 презентације представе у специјалним установама и институцијама."

ГО Нови Београд од Удружења "ДАХ" **није тражио** да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 50.000,00 динара**

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-810 од 3.6.2016. године, за реализацију пројекта „Путујући инклузивни театар ", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „ДАХ" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.6.2016. године** и датум завршетка пројекта **1.9.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем број X-020-810 од 3.6.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 14.4.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, хуманитарног рада, спорта и унапређења животне средине

Увидом у пријавни формулар Удружења „ДАХ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта подстицај деце и младих који бораве и/или живе у специјалним установама и институцијама да активно учествују у интерактивној и едукативној представи која је примењена њиховом узрасту , интересовањима и доприноси квалитетном психо-физичком развоју, сазревању и стицању позитивних ставова према окружењу у друштв као и подстаћи креативно, уметничко и афирмативно испољавање деце и младих у форми вршњачке едукације уз примену уз примену информативних уметничких форми и израза.

Увидом у податке удружења „ ДАХ " (јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу области остваривања циљева наведено: „Очување културне баштине,

уметности, квалитета звука, гласа и писане речи, неговање и унапређивање народних култура, обичаја и традиције братских и пријатељских народа, као и едукације и образовања."

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ДАХ " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-810 од 3.6.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „ ДАХ ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „ДАХ" , на наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 50.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.9.2016	625	35.000,00
30.3.2017.	1719000560	15.000,00
Укупно:		**50.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског Удружење „ДАХ", за пројекат " Путујући инклузивни театар " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је Удружење „ДАХ" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Путујући инклузивни театар" је потписан од стране заступника удружења Драгане Вујасиновић).

Извештај за пројекат "Путујући инклузивни театар" је примљен у ГО Нови Београд дана 27.12.2016. године.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 9 седници одржаној дана 20.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 5. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење за очување културне баштине „Дах" доставио извештај о реализованим активностима и о утрошеним средствима у износу од 50.000,00 динара по завршетку пројекта „Путујући инклузивни театар" а све у складу са Уговором од 3.6.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 3.6.2016. године у целости."**

У Извештају се, у наративном делу, између осталог наводи:

„Инклузивни омнибус је обухватио десет радионица глуме и певања. Радионице су се одржале у просторијама удружења Победник, деце спортских инвалида , на Новом Београду (45 блок) а и на Савском кеју када су то временске прилике дозвољавале. Поред ових радионица омогућен је и одлазак односно посета чланова удружења ДАХ и удружења Победник фудбалском клубу Партизан под називом „Ја сам победник". Договорена је обавезна даља сарадња и потписан протокол о партнерству и сарадњи ова два удружења.

Део трошкова – хонораре за радионичаре и помоћна едукативна средства обезбедило је удружење ДАХ.

Циљне групе

Директни корисници су деца чланови удружења Победник, особе са инвалидитетом -19 полазника

Индиректни корисници су њихови пратиоци и чланови њихових породица-23 полазника

Индикатори активности

У овом периоду одржано је 6 (шест) радионица глуме и певања у затвореном простору и 4 (четири) у природи. Организован је излет и посета ФК Партизан.

Резултати пројекта

Постигнут циљ: већа социјална укљученост у заједницу, повећан степен узајамног дружења и помагања.Повећано интересовање и међусобно поштовање."

Уз извештај Удружења није достављен ни један доказ (нпр. списак полазника радионица глуме и певања) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су радионице глуме и певања реализоване и у ком обиму.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин Удружење „ДАХ" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од Удружења „ ДАХ ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број Х -020-810 од 3.6.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 50.000,00,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назиц, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	C Market	Готовински рачун број 334-1-902478/16 од 7.12.2016. и фискални исечак број 13560 од децембра 2016	1.790,68	У рачуну је наведен опис добара новине – Српски телеграф и Курур, уље, зачин, палента, павлака, сир, смрзнути помфрит, тестенина свежа лазања, Тостино, Хофмајстер тост, сир топљени, крем сир, кафа, млеко, хлеб, тоалет папир. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Фискални исечак број 13560 од децембра 2016. (не види се датум) који је приложен уз рачун, разликује се од броја фискалног исечка - 1400 наведеног у рачуну. **Копија рачуна није оверена од стране Удружења Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта Није достављен доказ- извод, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу „C Market", у износу од 1.790,68 динара по рачуну број 334-1-902478/16 од 7.12.2016. године**	0,00	0,00	1.790,68
2	Merkator S	Готовински рачун број 307733 од 6.11.2016 годи не и фискални исечак број 306909 од	3.332,15	У рачуну је наведен опис добара млеко свеже, новине, сир, тестенина лазање, хлеб, јунећи бут, маслац, семе бундеве, хискас брикет, свињска плећка, кришка РФЗ Маестро, парадајз пасирани, кафа голд, брачно меко, квасац свежи, оригано, говеђа и кокошија коцка, детерџент Ариел, маргарин, јогурт, Кубети клас конзерва	0,00	0,00	3.332,15

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		6.11. 2016.		Рачун (једна страна од две, без укупног износа) не гласи на Удружење и није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу „Merkator S", у износу од 3.332,15 динара по рачуну број 307733 од 6.11.2016. године.			
3.	Merkator S	Готовински рачун број 330500 од 23.12.2016. и фискални исечак број 329626 од 23.12. 2016.	2.052,90	У рачуну је наведен опис добара: јаја, млеко свеже, новине, мортадела, кеса новогодишња, маслац, кобасица чајна, храна за мач., кафа голд, свињски бут, грашак, мајонез, пилећи батак, чоколада, хлеб. Рачун не гласи на Удружење и није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава „Merkator S", у износу од 2.052,90 динара по рачуну број 330500 од 23.12.2016. године.	0,00	0,00	2.052,90
4.	Merkator S	Готовински рачун број 293461 од 21.10.2016. . и фискални исечак број 292832 од октобра 2016. (не види се датум)	1.688,45	У рачуну је наведен опис добара: компот вишња, млеко свеже, јаја, млеко кисело, милерам, новине, кесе, маслац, перфекс, свињска плећка, голд К за мачке, gold cat конзерва, кокошија бистра супа , кафа голд, хлеб. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава „Merkator S", у износу од 1.688,45 динара по рачуну број 293461 од 21.10.2016. године.	0,00	0,00	1.688,45
5.	Merkator S	Рачун број 327828 од 25.12.2016. и фискални исечак број 327032 од децембра 2016 (не види се датум)	1.719,75	У рачуну је наведен опис добара: павлака, голд кат конзерва, млеко кисело, кекс, кромпир бели, чоколада, чајно пециво, свињски бут, хлеб бели, шећер конзумни, јаја, тоалет папир, салата зелена, кеса новогодишња. На рачуну је наведен назив купца „Медони". Рачун не гласи на Удружење, већ на купца „МЕДОНИ" (пиб 106430649), тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може прознати настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава Merkator S, у износу од 1.719,75 динара по рачуну број 327828 од 25.12.2016. године.	0,00	0,00	1.719,75
6.	Сигма 2	Рачун број 66751 од 2016 (не види се датум) и фискални исечак број 172023 од децембра	1.010,00	У рачуну је наведен опис добара: сијалице, грејач бојлера, дихтунг. Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта.	0,00	0,00	1.010,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		2016 године (не види се датум)		**Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава добављачу „Danex 2", у износу од 1.010,00 динара по рачуну број 172023 од 5.12.2016. године.**			
7.	Радио Беотакси	Рачун без броја од 1.12.2016.године	7.000,00	У рачунима је наведена релација: Блок 45-Хумска број 1 стадион и Хумска-Блок 45 комби превоз. **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава Радио Беотакси, у износу од 14.000,00 динара ова два рачуна (на по 7.000,00 динара) од 1.12.2016. године.**	0,00	0,00	7.000,00
		Рачун без броја од 1.12.2016.године	7.000,00		0,00	0,00	7.000,00
9.	Београдски пословни такси	Рачун број 051938 од 22.9.2016.године	2.500,00	У рачунима је наведена релација : Звездара-Блок 45. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава Беотакси пословни такси, у износу од 2.500,00 динара по рачуну број 051938 од 22.9.2016.**	0,00	0,00	2.500,00
10.	ЕПС	Извештај о уплати струје број 00904-23 од 24.11.2016,	20.200,00	Рачун издат на име: Драгана Р. Вујасиновић, Милоша Зечевића 6, 11000 Београд 35. **Уз извештај о уплати струје број 00904-23 није достављен доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод са наменског рачуна, односно рачуна пословне банке о исплати готовине). Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Финансијска средства нису планирана буџетом пројекта. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава ЕПС-у, у износу од 20.200,00 динара по** Извештају о уплати струје број 00904-23 од 24.11.2016,	0,00	0,00	20.200,00
11.	ТЕЛЕКОМ	Исечак плаћеног рачуна за телеком услуге за октобар 2016. године, број 0904023 од 24.11.2016.	2.379,24	Рачун издат на име: Милан Вујасиновић, Милоша Зечевића 6, 11000 Београд 35. **Уз исечак плаћеног рачуна број 0904023 није достављен доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод са наменског рачуна, односно рачуна пословне банке о исплати готовине). Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Није достављен доказ - извод, да је Удружење извршило пренос средстава** ТЕЛЕКОМ-у, у износу од 2.379,24 динара по **исечку број 051938 од 22.9.2016. плаћеног рачуна за телеком услуге за октобар 2016. године.**	0,00	0,00	2.379,24
		Налог за пренос за плаћање рачуна	2.487,20	**Налог за пренос за плаћање рачуна Телекома у износу од 2.487,20 динара нема датум пријема и извршења и није оверен од стране пословне банке, тако да исти не представља**	0,00	0,00	2.487,20

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Телекома без датума пријема и извршења		доказ о преносу средстава, односно плаћању по рачуну добављача. Из налога се не види за који месец се врши плаћање по рачуну. Уз налог за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод са наменског рачуна, односно рачуна пословне банке о исплати готовине).			
12.	VIP Mobile д.о.о.	Налог за пренос за плаћање рачуна од 7.10.2016.	3.924,71	Уз налог за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод).	0,00	0,00	3.924,71
		Налог за пренос за плаћање рачуна од 9.11.2016.	3.831,85	Уз налог за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод).	0,00	0,00	3.831,85
		Налог за пренос за плаћање рачуна од 1.12.2016.	2.669,01	Уз налог за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод).	0,00	0,00	2.669,01
		Налог за пренос за плаћање рачуна не види се датум пријема и извршења	2.049,01	Уз налог за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод).	0,00	0,00	2.049,01
13.	Serbia Broadband-srpske kablovske	Потврда о пријему налога за пренос по рачуну од 21.11.2016. године-ОТП банка	3.500,00	Уз Потврда о пријему налога за пренос по рачуну од 21.11.2016 није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод).Из потврде није могуће утврдити за коју врста услуге је извршено плаћање добављачу.	0,00	0,00	3.500,00
					0,00	0,00	
					0,00		69.134,95
УКУПНО:			69.134,95				

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Координато Асистент координаторе Стручни сарадник Диригент хора Инструменталиста Глумица Кореограф Штампање флајера и плаката Израда мултимедијалне сценографије	50.000,00	33.841,02	-16.158,98	Телеком и VIP Mobile д.о.о. И Радио Беотакси и Београдски пословни такси	рачун за телефон	0,00	0,00	33.841,02	50.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Израда музичке матрице									
Изнајмљивање сале за пробе									
Освежење за учеснике у пројетку у току проба и припреме представе (20 проба x 20 учесника)									
Трошкови изнајмљивања озвучења и видео бима и пројектора									
Превоз техике и опреме за реализацију представе									
Обилазак специјалних уставоа и институција и презентација представе									
Завршна презентаци ј апредставе на отвореном									
Канцеларија									
Телефон и интернет									
Потрошни канцеларијски материјал									
Нису одобрена средства по пројекту	0,00	35.293,93	35.293,93	C Market ,Merkator S, Danex 2,ЕПС,Serbia Broadband-srpske kablovske	Прехрамбена роба и друга мешовита роба, сијалице, грејач бојлера, дихтунг, кабловска	0,00	0,00	35.293,93	0,00
УКУПНО :	50.000,00	69.134,95	-16.158,98			0,00	0,00	69.134,95	50.000,00
			+35.293,93			69.134,95			

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	
1	2	3	4	5=1-2
50.000,00	33.841,02	0,00	35.293,93	16.158,98
	69.134,95			

Увидом у документацију, достављену од стране спортског Удружења „ Дах “, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „ Путујући инклузивни театар “, у износу од 69.134,95 динара, контролом је утврђено:

1.Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 69.134,95 динара, и то:

- нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,

- достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази да су рачуни плаћени из средстава одобрених пројектом (извод са наменског рачуна, односно рачуна пословне банке о исплати готовине); уз налоге за пренос није достављен рачун као ни доказ да је рачун плаћен из средстава одобрених пројектом (извод); финансијска средства нису планирана буџетом пројекта; на рачуну број 327828 од 25.12.2016. године је наведен назив купца „Медони", односно рачун не гласи на Удружење, већ на купца „МЕДОНИ" (пиб 106430649), тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може признати настанак пословне промене.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х -020-810 од 3.6.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 16.158,98 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Дах", за реализацију пројекта „ Путујући инклузивни театар " у укупном уговореном износу од 50.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х -020-810 од 3.6.2016. године.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 14.4.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 11.727.480,63 динара и то:

Редни број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Удружење грађана културно етнолошки клуб "Искон"-	Х-020-798 од 3.6.2016.	3.450.000,00	3.450.000,00	3.393.331,83
2.	Удружење грађана Српско-словачко пријатељство -	Х-020-799 од 3.6.2016.	1.516.500,00	1.516.500,00	1.516.500,00
3.	Удружење грађана "HBO COLOR MEDIA EVENTS"	Х-020-800 од 3.6.2016.	1.920.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00
4.	Српска асоцијација спорта	Х-020-801 од 3.6.2016.	4.505.000,00	4.505.000,00	4.464.878,80
5.	Спортско удружење особа са инвалидитетом Нови Београд -	Х-020-802 од 3.6.2016.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6.	Удружење драмских уметника Србије	Х-020-803 од 3.6.2016.	73.000,00	73.000,00	21.900,00
7.	Удружење Build energy team,	Х-020-804 од 3.6.2016.	74.600,00	74.600,00	74.600,00
8.	Удружење драмских уметника Србије	Х-020-805 од 3.6.2016.	64.900,00	64.900,00	19.470,00
9.	Удружење грађана "Одрживи развој Србије"	Х-020-797 од 3.6.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10.	Удружење Ромски центар за права детета	Х-020-806 од 3.6.2016.	31.000,00	21.700,00	21.700,00
11.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Х-020-807 од 3.6.2016.	28.000,00	19.600,00	19.600,00
12.	Рагби 13 федерација Београда	Х-020-808 од 3.6.2016.	25.000,00	17.500,00	17.500,00
13	Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ	није закључен уговор	54.000,00	Нису пренета средства	0,00
14.	Виктимолошко друштво Србије	Х-020-809 од 3.6.2016.	58.000,00	58.000,00	58.000,00
15.	Удружење за очување културне баштине "ДАХ"	Х-020-810 од 3.6.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	УКУПНО		12.000.000,00	11.920.800,00	11.727.480,63

ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016). и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица

5.5. Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, од 5.8.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 10.150.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 5.8.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40.Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:
Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;
Чланови:
1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;
2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";
3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;
4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Увидом у текст јавног конкурса за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд објављеног у дневном листу „Данас" дана 5.8.2016. године, у поступку контроле утврђено је да је рок за достављање 22.8.2016. године непосредно на писарници ГО Нови Београд. Уколико се документација шаље путем поште, разматраће се пројекти са жигом поште од 20.8.2016. године.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 5.8.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање

програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из следећих области и то: програми из области културе, програми из области спорта и програми из области хуманитарног рада. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2016. године.Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са областима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Остварени разултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе".

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73,13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 5.8.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 10.8.2016. године** једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката из области културе, спорта и хуманитарног рада **који је расписан 5.8.2016. године**.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упутство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 5.8.2016. године.

У поступку контроле, увидом у Упуство, утврђено је да максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 корисника-10 бодова, преко 500 корисника- 20 бодова)	20

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (30 бодова потпуна, 15 бодова претежна и 5 бодова – делимична	30
3.	Сарадња са локалном заједницом	5
4.	Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година	5
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	5
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	5
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Препоруке експерата из земље и иностранства на које се пројекат односи	5
9.	Обухваћеност више области једним пројектом (5 бодова једна област, 15 бодова више области)	15
	Укупно:	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројекта вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодоеа ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упутсво и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 26.8.2016. године утврђено је да је између осталог констатовано да су на конкурс пристигле 4 пријаве. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 10.8.2016. године комисија је усвојила ранг листу од 4 пријаве.

Увидом у Записник Комисије од 26.8.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА HBO COLOR MEDIA EVENTS	„Нове наде Новог Београда"	95	5.431.000,00
2.	Центар за локалну демократију	"Новобеоградске даме имају предност"	95	2.892.200,00
3.	Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"	„Дечији јесењи матине"	95	1.775.000,00
4.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	„Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општин Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"	85	51.800,00

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Уз Записник Комисије од 26.8.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да је Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва.

непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са са треће седнице који је Комисија саставила дана 26.8.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/13 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 30.8.2016. године, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-143.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 10.150.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе, спорта и хуманитарног рада, који је ГО Нови Београд расписала дана 5.8.2016. године, и то следећим организацијама:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	"HBO Color Media Events Београд"	Милица Тубић	„Нове наде Новог Београда"	8.000.000,00	95	5.431.000,00	Уговор број X-020-824 1.9.2016.
2.	Центар за локалну демократију	Милица Тубић	"Новобеоградске даме имају предност"	4.500.000,00	95	2.892.200,00	Уговор број X-020-825 1.9 2016.
3.	Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"	Гордана Бјелајац	„Дечији јесењи матине"	3.100.000,00	95	1.775.000,00	Уговор број X-020-826 1.9.2016
4.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Петар Јовановић	„Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општин Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"	259.000,00	85	51.800,00	Уговор број X-020-827 1.9.2016.
Укупно				**15.859.000,00**		**10.150.000,00**	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-143 од 30.8.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-143 од 30.8.2016. године није објављена на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 5.8.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-143 од 30.8.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.

- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.5.1. Удружење "HBO Color Media Events", пројекат "Нове наде Новог Београда"

ГО Нови Београд је са удружењем "HBO Color Media Events Београд" закључила Уговор број X-020-824 дана 1.9.2016. године **за реализацију пројекта: "Нове наде Новог Београда".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Нове наде Новог Београда".

У поступку контроле утврђено је да је удружење "HBO Color Media Events Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са укупно потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 8.000.000,00 динара (6.500.000,00-средства која се потражују од општине+1.500.000,00-додатни извори финансирања: донатори и спонзори) док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-143 од дана 30.8.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-824 дана 1.9.2016. године, износе 5.431.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорар за чланове пројектног тима	328.000,00	
ТОТАЛ	**328.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Накнаде ангажованих на реализацији пројекта	4.700.000,00	
Израда брендинга, реквизита и сценографије	450.000,00	
Израда и постављање брендинга	300.000,00	5.431.000,00
Промоција пројекта и активности у електронским медијима	1.300.000,00	
Промоција пројекта у другим медијима	900.000,00	
ТОТАЛ	**7.650.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Провизије и банкарске услуге	2.000,00	
Потрошни канцеларијски материјал	20.000,00	
ТОТАЛ	22.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	8.000.000,00	
Средства која се потражују од општине	6.500.000,00	5.431.000,00
Донатори и спонзори	1.500.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења "HBO Color Media Events Београд", да пре закључења Уговора број X-020-824 од 1.9.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 8.000.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 5.431.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-824 од 1.9.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 8.000.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 5.431.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу "HBO Color Media Events Београд" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Нове наде Новог Београда", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

HBO Color Media Events Београд је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навео:

- „Школа енглеског језика – Бесплатно учење енглеског језика за 6 група предшколаца, 2 групе деце узраста од 1-4 разреда и 2 групе деце узраста од 5-8 разреда. Планирано је да у групи буде по 30 ђака, што би укупно износило 300 ђака. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља, што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови глуме – Бесплатни часови глуме за 3 групе (предшколци, деца узраста од 1-4 разреда и деца узраста од 5-8 разреда). Планирано је да у групи буде по 40 ђака, што би укупно износило 120 ђака. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови певања - Бесплатни часови певања за 2 групе (предшколци, деца од 1-4 разреда). Планирано је да у групи буде по 40 ђака, што би укупно износило 80 ђака. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови сликања - Бесплатни часови сликања за 2 групе (деца од 1-3 разреда и деца узраста 4-6 разреда). Планирано је да у групи буде по 40 ђака, што би укупно износило 80 ђака. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови плеса - Бесплатни часови плеса за 2 групе (деца од 1-3 разреда и деца узраста 4-6 разреда). Планирано је да у групи буде по 50 ђака, што би укупно износило 100 ђака. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови одбојке - Бесплатни часови одбојке за 4 групе (2 групе деце од 5-8 година и 2 групе деце узраста 9-12 година). Планирано је да у групи буде по 40 деце, што би укупно износило 160 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.

- Часови кошарке - Бесплатни часови кошарке за 4 групе (2 групе деце од 5-8 година и 2 групе деце узраста 9-12 година). Планирано је да у групи буде по 40 деце, што би укупно износило 160 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови балета - Бесплатни часови балета за 4 групе (2 групе деце од 3-4 године и 2 групе деце узраста 5-7 година). Планирано је да у групи буде по 40 деце, што би укупно износило 160 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Моторичке вежбе - Бесплатни часови моторичких вежби за 4 групе (2 групе деце од 5-8 година и 2 групе деце узраста 9-12 година). Планирано је да у групи буде по 60 деце, што би укупно износило 240 деце. Часови би били одржани 3 пута током 12 недеља (два пута сала и једном базен) што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови каратеа - Бесплатни часови каратеа за 4 групе (2 групе деце од 5-8 година и 2 групе деце узраста 9-12 година). Планирано је да у групи буде по 40 деце, што би укупно износило 160 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови аикидоа - Бесплатни часови аикидоа за 4 групе (2 групе деце од 5-8 година и 2 групе деце узраста 9-12 година). Планирано је да у групи буде по 40 деце, што би укупно износило 160 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- БУЋИ БУЋ часови - Бесплатни БУЋИ БУЋ часови за 4 групе (2 групе деце од 1-2 година и 2 групе деце узраста 3-4 година). Планирано је да у групи буде по 30 деце, што би укупно износило 120 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Часови рагбија - Бесплатни часови рагбија за 4 групе (по једна група деце од 4-5 година, деце узраста 6-8 година, деце узраста 9-11 година и деце узраста 12-14 година). Планирано је да у групи буде по 30 деце, што би укупно износило 120 деце. Часови би били одржани 2 пута током 12 недеља што укупно износи 24 часа по групи.
- Промоција пројекта и активности у медијима – Пројекат ћемо најављивати и промовисати у одабраним електронским медијима који бележе највећи број посета и раде према најсавременијим стандардима и по Закону о јавном информисању.
- Брендирање пројекта – Дизајн израда и поставка брендинга на видним местима.
- Мониторинг и евалуација – Мониторинг и евалуацију ћемо спроводити према прописаним европским стандардима, континуирано током реализације пројекта, али ћемо урадити и пост евалуацију и прес клипинг."

HBO Color Media Events Београд је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навео:

Општи циљ пројекта је унапређење ваншколских активности за готово 2.000 деце која живе на Новом Београду, а специфични циљеви су спровођење бесплатних програма за исту циљну групу, нарочито из области спорта, културе, уметности и страних језика, промоција и надоградње, односно одрживости пројекта и пројектних активности.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-824 од 1.9.2016. године, за реализацију пројекта "Нове наде Новог Београда", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар г удружења "HBO Color Media Events Београд" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **25.8.2016. године** и датум завршетка пројекта **25.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-824 дана 1.9.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 5.8.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, <u>из области културе, спорта и хуманитарног рада.</u>

Увидом у пријавни формулар удружења "HBO Color Media Events Београд", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење ваншколских активности за готово 2.000 деце која живе на Новом Београду, а специфични циљеви су спровођење бесплатних програма за исту циљну групу, нарочито из области спорта, културе, уметности и страних језика, промоција и надоградње, односно одрживости пројекта и пројектних активности.

Увидом у Статут удружења "HBO Color Media Events Београд" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области новинарства, медија, информисања и планирања, организовања и реализовања свих врста догађаја. Циљеви удружења су унапређење и афирмација активности везаних за новинарску професију, медије и јавно информисање, кроз подстицање цивилне иницијативе и друштвене комуникације, организација и реализација догађаја, медијског, образовног и промотивног карактера, подршка физичким и правним лицима, приватном и

јавном сектору, невладиним и другим организацијама у планирању, организацији и реализацији различитих врста догађаја промотивног и едукативног карактера, унапређење образованости становништва кроз широку доступност бесплатног формалног и неформалног образовања, развијање знања и унапређење професионалних, научних и стручних догађаја.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 5.431.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу "HBO Color Media Events Београд" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 3.801.700,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 1.629.300,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-824 од 1.9.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава м удружењу "HBO Color Media Events Београд".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања м удружењу "HBO Color Media Events Београд" у укупном износу од 5.431.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
15.9.2016.	591	3.801.700,00
24.5.2017.	1719000922	1.629.300,00
Укупно:		**5.431.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање удружењу "HBO Color Media Events Београд" у укупном износу од 5.431.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "HBO Color Media Events Београд", за пројекат "Нове наде Новог Београда" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "HBO Color Media Events Београд" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај о рализацији пројекта "Нове наде Новог Београда" који је потписан од стране заступника удружења Милице Тубић).

Извештај за пројекат "Нове наде Новог Београда" је сачињен 24.1.2017. године, 24 (двадесетчетири) дана од уговором дефинисаног рока за реализацију пројекта (до краја 2016), чиме је удружење "HBO Color Media Events Београд" поступило супротно члану 7. Уговора о реализацији пројекта којим је дефинисано да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта.

Извештај нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Извештај за пројекат "Нове наде Новог Београда" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 6. седници одржаној дана 22.5.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „HBO Color Media Events Београд" доставило извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу динара по завршетку пројекта "Нове наде Новог Београда" а све у складу са уговором од 1.9.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 1.9.2016. године у целости. Удружењу је за исплату преостала сума од 1.629.300,00 динара како је уговором и предвиђено."

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- Пројекат „Нове наде новог Београда" је у потпуности реализован,
- Организоване су и реализоване све пројектне активности,
  „Краткорочни резултати пројекта:
- Успешно изведено анимирање циљне групе, који су били вољни да својим радом и залагањем и на друге начине учествују у реализацији активности планираних овим пројектом
- Извршена реализација планираних пројектних активности
- Извршен мониторинг и евалуација
- Извршена промоција пројекта и пројектних активности у медијима
  Дугорочни резултати: стварање темеља за надоградњу и одрживост пројекта и отварање могућности учешћа новим сарадницима и партнерима на пројекту, ради повећања обима пројектних активности и циљне групе.
  У извештају је наведено да потешкоћа приликом реализације пројекта није било и да је општина ГО Нови Београд, пружила помоћ у обезбеђивању простора за реализацију активности.

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **у ком периоду и где су одржане пројектне активности: школа енглеског језика, часови глуме, сликања, плеса, певања, балета, каратеа, аикидоа, рагбија, одбојке, кошарке, моторичких вежби,"Буђи буђ" часови,**
- **колико часова је одржано укупно и по свакој пројектној активности,**
- **колико деце је похађало часове,**
- **на који начин је извршен мониторинг и евалуација и извештај о истом,**
- **где и када је извршена промоција пројекта и пројектних активности у медијима.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и предавача на часовима пројектних активности, где, односно у ком простору су одржавани часови, доказ о уговореној и извршеној услузи промоције на порталима- print screen, линк и сл.) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржани часови, ко их је држао и колико деце их је похађало.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "НВО Color Media Events Београд" извршило презентацију пројекта у медијима (радио телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

<u>Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.</u>

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "НВО Color Media Events Београд", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-824 дана 1.9.2016. године прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 5.431.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Драган Гајић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	346.977,50	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора каратеа за потребе реализације пројектних активности Хонорар износи 346.977,50 динара бруто. Ауторски уговор је	0,00	346.977,50	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добавља	Назив, број и	Износ				
				закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Драгану Гајићу у износу од **173.488,75** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године,а за износ од **173.488,75** динара Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године			
2.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	108.430,47	Ауторски уговор за обављање послова - асистента координатора пројекта. Хонорар износи 108.430,47 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Гордани Бјелајац у износу од **108.430,47** динара Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године.	0,00	108.430,47	0,00
3.	Марина Балабан	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	108.430,47	Ауторски уговор за обављање послова - асистента координатора пројекта. Хонорар износи 108.430,47 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Марини Балабан у износу од **108.430,47** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године.	0,00	108.430,47	0,00
4.	Ивана Миленковић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	406.614,26	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора балета за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 406.614,26 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Ивани Миленковић у износу од **203.307,13** динара Изводом Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а износ **203.307,13** динара - Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године	0,00	406.614,26	0,00
5.	Милица Тубић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	152.198,32	Ауторски уговор за обављање послова – координатора пројекта. Хонорар износи 152.198,32 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Милици Тубић у износу од **152.198,32** динара – Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године.	0,00	152.198,32	0,00
6.	Младен Секулић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	43.372,19	Ауторски уговор за обављање послова – фотографа. Хонорар износи 43.372,19 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Младену Секулићу у износу од **43.372,19** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године	0,00	43.372,19	0,00
7.	Никола Бањац	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016	325.291,41	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора одбојке за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 325.291,41 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Николи Бањац у износу од **162.645,70** динара - Извод	0,00	325.291,41	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
				Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а за износ од **162.645,71** динара - Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године			
8.	Душко Миленковић	Ауторски уговор бе з броја од 25.8.2016.	460.829,49	Ауторски уговор за обављање послова - учитеља глуме за потребе реализације пројектних активност. Хонорар износи 460.829,49 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Душку Миленковић у износу од **230.414,75** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а за износ од **230.414,74** динара- Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године	0,00	460.829,49	0,00
9.	Петар Ољача	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	325.291,41	Ауторски уговор за обављање послова - учитеља певања за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 325.291,41 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Петру Ољачи у износу од **162.645,70** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а за износ од **162.645,71** динара - Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године	0,00	325.291,41	0,00
10	Борис Стојановић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	555.706,15	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора плеса за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 555.706,15 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Борису Стојановићу у износу од **277.853,08** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а за износ од **277.853,07** динара - Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године	0,00	555.706,15	0,00
11	Ана Симоновић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.	431.011,11	Ауторски уговор за обављање послова - предавача енглеског језика за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 431.011,11 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Ани Симоновић у износу од **215.505,55** динара - Извод Управе за трезор број 6 од 25.11.2016. године, а за износ од **215.505,56** динара Извод Управе за трезор број 4 од 30.5.2017. године	0,00	431.011,11	0,00
12	The Innovators doo	Уговор о пословно техничкој сарадњи од 16.9.2016. год. Рачун број 66-16 од 30.11.2016.	281.500,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Услуге брендинга пројекта Нове наде Новог Београда." У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „The Innovators" doo у износу од 79.249,73 динара - Извод Управе за трезор број 4 дана 13.10.2016. године, а за износ од 202.250,27 динара Извод управе за трезор број 4	0,00	281.500,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добавља	Назив, број и	Износ				
				дана 30.5.2017. године			
13	Colour Media Communications	Уговор о пружању рекламних услуга од 25.8.2016		Предмет Уговора о пружању рекламних услуга од 25.8.2016. године је успостављење пословне сарадње у области услуге промоције и рекламирања за потребе пројекта „Нове наде Новог Београда", на порталима www.novaenergija.net и www.diplomacyandcommerce.rs на којима ће се објавити најава догађаја, промоција пројектних активности и извештај о реализованим пројектним активностима, у периоду од 1.9. до 25.12.2016. године. Цена за уговорене услуге износи: 800.000,00 динара са ПДВ-ом на порталу www.novaenergija.net и 700.000,00 динара са ПДВ-ом на порталу www.diplomacyandcommerce.rs.	0,00	0,00	0,00
		Авансни Рачун број 04/161000076 од 13.10.2016. Рачун. број 04/160000620 од 25.12.2016.	700.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Промоција пројекта и пројектних активности НОВЕ НАДЕ НОВОГ БЕОГРАДА на порталу www.novaenergija.net 1.9.-25.12.2016. године." Уговором о пружању рекламних услуга од 25.8.2016. године уговорено је пружање услуга промоције и рекламирања за потребе пројекта „Нове наде Новог Београда", на порталу www.diplomacyandcommerce.rs у периоду од 1.9. до 25.12.2016. године, у износу од 700.000,00 динара са ПДВ-ом. **Уз уговор и рачун није достављен доказ о уговореној и извршеној услузи- print screen, линк интернет стране и сл. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Colour Media Communications" у износу од **700.000,00** динара – Извод управе за трезор број 4 дана 13.10.2016. године.	0,00	700.000,00	0,00
		Авансни Рачун број 04/161000067 од 30.9.2016. год. Рачун број 04/160000619 од 25.12.2016. год.	800.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Промоција пројекта и пројектних активности НОВЕ НАДЕ НОВОГ БЕОГРАДА на порталу www.novaenergija.net 1.9.-25.12.2016. године." **Уз уговор и рачун није достављен доказ о уговореној и извршеној услузи- print screen, линк интернет стране и сл. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Colour Media Communications" у износу од **800.000,00** динара – Извод управе за трезор број 2 дана 30.9.2016. године.	0,00	800.000,00	0,00
14	Агенција за графички дизајн Дивна Анђелић ПР	Уговор о пословно-техничкој сарадњи од 15.9.2016. год. Рачун број 2016-9 од 13.10.2016.	350.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Графичка припрема према уговору о пословној сарадњи од 15.9.2016. године. **Уз уговор и рачун није достављен извештај о извршеном послу и спецификација извршених услуга као доказ о извођењу уговореног посла.** Удружење је извршило пренос средстава Агенција Дивна Анђелић ПР у износу од **350.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 4 дана 13.10.2016. године	0,00	350.000,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
15	Danix Press	Број рачуна – отпремнице тр-510/16 од 30.11.2016	5.157,65	У рачуну је наведен опис добара: регистратор А4 нормал тегет, регистратор А4 уски тегет, спајалице 25 мм лионер и сл. (укупно19 артикала). **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило , нема доказа ко је преузео робу.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Danix Press" у износу од **5.157,65** динара – Извод Управе за трезор број 1 дана 24.1.2017. године.	0,00	5.157,65	0,00
		Број рачуна – отпремнице тр-511/16 од 30.11.2016	4.248,00	У рачуну је наведен опис добра: Папир копир ППЦ. **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило , нема доказа ко је преузео робу.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Danix Press" у износу од **4.248,00** динара – Извод Управе за трезор број 1 дана 24.1.2017. године.	0,00	4.248,00	0,00
		Број рачуна – отпремнице тр-558/16 од 28.12.2016	2.034,00	У рачуну је наведен опис добара: Регистратор А4 НОРМАЛ ТЕГЕТ, коверта 11Х23 АМ ДП СЛ (ДЕСНИ ПРОЗОР). **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило , нема доказа ко је преузео робу.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Danix Press" у износу од **2.034,00** динара - Извод Управе за трезор број 1 дана 24.1.2017. године.	0,00	2.034,00	0,00
16	Малнед	Број рачуна – отпремнице 208022/2016 од 28.12.2016	6.396,00	У рачуну је наведен опис добара: Toner HP CF283A-FOR USE, TONER SAMSUNG 111S-FOR USE. **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Малнед" у износу од **6.396,00** динара - Извод Управе за трезор број 1 дана 24.1.2017. године.	0,00	6.396,00	0,00
		Број рачуна-отпремнице 207306/2016 од 30.11.2016	2.484,00	У рачуну је наведен опис добара: Toner HP CF283A-FOR USE. **Рачун –отпремница није потписан од стране лица које је робу примило , нема доказа ко је преузео робу.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Малнед" у износу од **2.484,00** динара - Извод Управе за трезор број 1 дана 24.1.2017. године.	0,00	2.484,00	0,00

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
17	Колибри СТР	Предрачун број 547 од 29.12.2016	1.689,00	У предрачуну је наведен опис добара: Хемијске оловке, регистратори, маркер округли, хамер бели. Уз Предрачун није достављен рачун. Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу. Уз извештај удружења нису достављени докази да је удружење преузело добра наведена у предрачуну. Удружење је извршило пренос средстава добављачу Колибри СТР у износу од 1.565,43 динара - Извод Управе за трезор број 4 дана 30.5.2017. године.	0,00	1.565,43	123,57
					0,00	5.417.537,86	
УКУПНО:			5.417.661,43		5.417.537,86		123,57

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистенти)	5.431.000,00	369.059,26	/	Ауторски уговор са Горданом Бјелајац и Марином Балабан и Милица Тубић	Координатор/Асистент координатора пројекта	0,00	369.059,26	0,00	/
Накнаде ангажованих на реализацији главних пројектних активности (предавачи, едукатори, инструктори, асистенти, фотографи,снимателји, остали ангажовани на реализацији пројектних активности)		2.895.093,52	/	Ауторски уговор са Драганом Гајић, Иваном Миленковић, Младеном Секулић, Николом Бањац, Душком Миленковић, Петром Ољача, Борисом Стојановић, Аном Симоновић	Инструктор каратеа, балета, плеса, фотограф, инструктор одбојке,учитељ глуме, певања, предавач енглеског језика	0,00	2.895.093,52	0,00	/
Дизајн брендинга, реквизита и сценографије		281.500,00	/	The Innovators doo	Услуге брендинга пројекта Нове наде Новог Београда.	0,00	281.500,00	0,00	/
Израда и поставка брендинга		350.000,00	/	Агенција за графички дизајн Дивна Аћељић ПР	Графичка припрема према уговору о пословној сарадњи од 15.9.2016. године.	0,00	350.000,00	0,00	/
Промоција пројекта и активности у електронским медијима		1.500.000,00	/	Colour Media Communications	Промоција пројекта и пројектних активности НОВЕ НАДЕ НОВОГ	0,00	1 500 000,00	0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
					БЕОГРАДА на порталу www.novaenergija.net 1.9.-25.12.2016. године"				
Промоција пројекта у другим медијима		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Провизије и банкарске (трезорске услуге)		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	/
Потрошни канцеларијски материјал		22 008,65	/	Danix Press, Малнед, Колибри СТР	Канцеларијски материјал	0,00	21.885,08	123,57	/
Укупно:	**5.431.000,00**	**5.417.661,43**	**-13.338,57**			**0,00**	**5.417.537,86**	**123,57**	**5.431.000,00**

Увидом у документацију, достављену од стране удружења "HBO Color Media Events Београд"као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта "Нове наде Новог Београда", у износу од 5.417.661,43 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 5.417.661,43 динара и то:

- за износ од 123,57 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 5.417.537,86 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази о испорученој роби, у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, из рачуне нису достављени докази о уговореној и извршеној услузи промоције на порталима- print screen и сл, ауторски уговори су закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи и уз уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-824 од 1.9.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 13.338,57 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу "HBO Color Media Events Београд" за реализацију пројекта "Нове наде Новог Београда" у укупном уговореном износу од 5.431.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-824 од 1.9.2016. године.

5.5.2. Удружење Центар за локалну демократију, пројекат "Новобеоградске даме имају предност"

ГО Нови Београд је са удружењем Центар за локалну демократију закључила Уговор број X-020-825 дана 1.9.2016. године **за реализацију пројекта: "Новобеоградске даме имају предност".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Новобеоградске даме имају предност".

У поступку контроле утврђено је да је удружење Центар за локалну демократију приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са укупно потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 4.500.000,00 динара (4.325.600,00-средства која се потражују од општине+174.400,00-додатни извори финансирања: донатори и спонзори) док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-143 од дана 30.8.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-825 дана 1.9.2016. године, износе 2.892.200,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом (координатор, асистенти)	220.000,00	
ТОТАЛ	**220.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Накнаде ангажованих на реализацији главних пројектних активности (предавачи, едукатори, инструктори, асистенти, фотографи, сниматељи, остали ангажовани на реализацији пројектних активности)	1.950.000,00	
Дизајн промотивног материјала	100.000,00	2.892.200,00
Израда и подела промотивног материјала	180.000,00	
Промоција пројекта и активности у електронским медијима	1.000.000,00	
Промоција пројекта у другим медијима	990.000,00	
ТОТАЛ	**4.220.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:		
Књиговодствене и банкарске (трезорске) услуге	25.000,00	
Потрошни канцеларијски материјал	15.000,00	
Путни трошкови	20.000,00	
ТОТАЛ	**60.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**4.500.000,00**	
Средства која се потражују од општине	**4.325.600,00**	**2.892.200,00**
Донатори и спонзори	**174.400,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења Центар за локалну демократију, да пре закључења Уговора број X-020-825 од 1.9.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 4.500.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.892.200,00 динара. Саставни део Уговора X-020-825 од 1.9.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 4.500.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.892.200,00

динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу Центар за локалну демократију да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Новобеоградске даме имају предност", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Центар за локалну демократију је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навео:

„Бесплатни програми за жене из области спорта и рекреације: фитнес, плес и јога.

-Бесплатни часови фитнеса за жене до 60 година. Часови ће се одржавати 2 пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је планирано да прође 5 група жена (4 групе по 60 жена и једна група од 80 жена).

-Бесплатни часови плеса за жене. Часови ће се одржавати 2 пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је планирано да прође 6 група по максимално 80 жена које ће бити подељене по старости и способностима.

-Бесплатни часови јоге. Часови ће се одржавати два пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је планирано да прође 4 групе свих пунолетних узраста (укупно 240 жена).

-промоција пројекта и активности у медијима (извештаји, фотографије, интервјуи и др.)

-дизајнирање и израда штампаног материјала за потребе промоције пројекта (промотивни материјал ће бити постављен на видном месту)

-мониторинг и евалуација

Центар за локалну демократију је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навео:

„Општи циљ пројекта је унапређење активности, бриге и здравог начина живота за Новобеоградјанке и подизање нивоа свести и знања о томе да је ствар неге и бриге о сопственом здрављу и срећи ствар опште културе.

Специфични циљеви : Одржавање бесплатних програма за поменуту циљну групу, промоција, надоградња и одрживост пројекта и пројектних активности."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-825 од 1.9.2016. године, за реализацију пројекта "Новобеоградске даме имају предност", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар спортског удружења **Центра за локалну демократију** утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **25.8.2016. године** и датум завршетка пројекта **25.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-825 од 1.9.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 5.8.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, <u>из области културе, спорта и хуманитарног рада.</u>

Увидом у пријавни формулар удружења Центар за локалну демократију, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење активности, бриге и здравог начина живота за Новобеоградјанке и подизање нивоа свести и знања о томе да је ствар неге и бриге о сопственом здрављу и срећи ствар опште културе.

Увидом у Статут спортског удружења Центар за локалну демократију јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре <u>www.apr.gov.rs</u>), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области локалног развоја, као и да су циљеви удружења јачање демократских вредности у друштву усвајањем демократских знања и политика, развијање и промоција идеја слободе, једнакости и солидарности у друштву, унапређење разумевања, међусобног познавања и сарадње људи; подстицање свестране и слободне комуникације међу њима, пре свега у области рада, културе, образовања, информисања, привреде и политике, развијање знања и унапређење професионалних научних и стручних истраживања; унапређење положаја старих лица и лица са инвалидитетом, развој туризма, развој традиционаних производа.

<u>У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.892.200,00 динара, која ће бити пренета Центру за локалну демократију на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 2.024.540,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 867.660,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.</u>

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-825 од 1.9.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Центру за локалну демократију.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу Центар за локалну демократију у укупном износу од 2.892.200,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
15.9.2016.	591	2.024.540,00
5.4.2017.	1719000580	867.660,00
Укупно:		**2.892.200,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу Центар за локалну демократију у укупном износу од 2.892.200,00 динара на текући рачун Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Центар за локалну демократију, за пројекат "Новобеоградске даме имају предност" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/13 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење Центар за локалну демократију доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградске даме имају предност"је потписан од стране заступника удружења Милице Тубић).

Извештај за пројекат "Новобеоградске даме имају предност" је сачињен 18.1.2017. године, 18 (осамнаест) дана од уговором дефинисаног рока за реализацију пројекта (до краја 2016), чиме је Центар за локалну демократију поступио супротно члану 7. Уговора о реализацији пројекта којим је дефинисано да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта.

Извештај нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 4. седници одржаној дана 29.3.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Центар за локалну демократију доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 2.892.200,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградске даме имају предност", а све у складу са уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. Удружење ће разлику од 1.051,63 динара платити сопственим средствима. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости.**"

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- „општи и специфични циљеви пројекта су постигнути
- активности које смо реализовали:

-бесплатни часови фитнеса за жене до 60 година. Часови су били одржани 2 пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је прошло 5 група жена (4 групе по 60 жена и једна група од 80 жена), а програм фитнеса-практичне вежбе+едукацију су водили компетентни стручњаци.

-бесплатни часови плеса за жене. Часови су били одржани 2 пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је прошло 6 група по максимално 80 жена које су биле подељене по старости и способностима. Часове плеса су држали одабрани инструктори плеса и кореографи.

-бесплатни часови јоге. Часови су били одржани 2 пута недељно у периоду август-децембар 2016. године. Кроз програм је прошло 4 групе жена свих пунолетних узраста (укупно 240 жена), а јогу-практичне вежбе+едукацију су водили компетентни стручњаци.

-промоција пројекта и активности у медијима. Пројекте смо најављивали и промовисали у одабраним медијима.

-дизајнирали смо и израдили штампани материјал за потребе промоције пројекта.

-мониторинг и евалуацију смо спроводили према стандрадима, током реализације пројекта. Урадили смо и пост евалуацију како бисмо измерили коначну успешност реализације пројекта и активности.

Активностима је обухваћено више од 1.000 жена."

У Извештају се даље наводи да „За време трајања реализације пројекта, промовисали и Хуманитарну фондацију Нови Београд."

У Извештају није наведено:

- у којим терминима (датум, сат) су одржани часови фитнеса, јоге и плеса,
- где су се одржавали часови (назив спортског центра/хале/простора, адреса),
- ко је похађао часове фитнеса, јоге и плеса (име и презиме)
- у којим медијима су најављиване и промовисане активности и пројекат
- који материјал је штампан за потребе промоције пројекта (брошуре, плакати..)
- на који начин је мерена успешност пројекта и колика је коначна успешност пројекта.

Уз извештај није достављен ни један доказ:

- преглед/евиденција планираних и одржаних термина,
- списак/преглед/евиденција лица која су похађала часове фитнеса, јоге и плеса (име и презиме)
- слике, снимци, линкови интернет страница на којима су најављиване и промовисане активности пројекта
- примерак штампаног материјала за потребе промоције пројекта (брошуре, плакати..)

на основу којих би се са сигурношћу могло утврдити да су одржани часови фитнеса, јоге и плеса.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење Центар за локалну демократију извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења Центар за локалну демократију, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број Х-020-825 од 1.9.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), износи 2.892.200,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Биљана Јовичић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	336.134,44	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора плеса за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 336.134,44 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Биљани Јовичић у износу од **168.067,22** динара - Извод Управе за трезор број 7 од 2.11.2016. године , а за износ од	0,00	336.134,44	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				168.067,22 динара- Извод Управе за трезор број 2 од 7.4.2017. године			
2.	Станко Опић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	196.530,22	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора јоге за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 196.530,22 динара бруто **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Станку Опићу у износу од 196.530,22 динара- Извод Управе за трезор број 7 од 2.11.2016. године	0,00	196.530,22	0,00
3.	Стефан Нинковић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	43.372,19	Ауторски уговор за обављање послова - фотографа за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 43.372,19 динара бруто **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Стефану Нинковићу у износу од 43.372,19 динара - Извод Управе за трезор број 7 дана 2.11.2016. године	0,00	43.372,19	0,00
4	Владислава Радосављевић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	431.011,10	Ауторски уговор за обављање послова - инструктора фитнеса за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 431.011,10 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Владислави Радосављевић у износу од 215.505,55 динара- Извод Управе за трезор број 7 дана 2.11.2016. године, а за износ од 215.505,55 динара- Извод Управе за трезор број 2 дана 7.4.2017. године	0,00	431.011,10	0,00
5	Милица Тубић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	81.322,86	Ауторски уговор за обављање послова - координатора за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 81.322,86 динара бруто **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Милици Тубић у износу од 81.322,86 динара -	0,00	81.322,86	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Извод Управе за трезор број 2 дана 7.4.2017. године			
6.	Ана Гутеша	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016.год.	67.769,04	Ауторски уговор за обављање послова – помоћника координатора за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 67.769,04 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Ани Тубић у износу од **67.769,04** динара -Извод Управе за трезор број 2 дана 7.4.2017. године	0,00	67.769,04	0,00
7.	Зорица Ћатовић	Ауторски уговор без броја од 25.8.2016. год.	230.414,75	Ауторски уговор за обављање послова – помоћног инструктора плеса за потребе реализације пројектних активности. Хонорар износи 230.414,75 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу. Није достављен доказ да је** Удружење је извршило пренос средстава Зорици Ћатовић у износу од **230.414,75** динара - Извод Управе за трезор број 2 дана 7.4.2017. године	0,00	230.414,75	0,00
8.	HBO COLOR MEDIA EVENTS	Предрачун број 2016-01 од 6.10.2016. год. Рачун број 2016-07 од 25.12.2016. год.	200.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Услуга рекламирања на порталу ТХЕАРТИСТ за потребе пројекта Новобеоградске даме имају предност". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге; није наведено где је извршена промоција и на који начин. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. **Рачун није потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу HBO COLOUR MEDIA EVENTS у износу од **200.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 7.10.2016. године	0,00	200.000,00	0,00
9	The Innovators d.o.o	Уговор о пословној	61.864,81	Уговором о пословној сарадњи од 15.9.2016. године и рачуном	0,00	61.864,81	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		сарадњи од 15.9.2016. год Рачун број 47-16 од 23.9.2016. год.		наведен је опис услуге: „Услуге брендирања за потребе пројекта Новобеоградске даме имају предност" Уговором је утврђена цена за уговорене услуге у износу од 150 00,00 динара. Укупна вредност рачуна је 61.864,81 динар. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број комада), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** Удружење је извршило пренос срдставаThe Innovators д.о.о. у износу од 61.864,81 динара – Извод Управе за трезор број 2 дана 29.9.2016. године.			
10	Дивна Анђелић ПР Агенција за графички дизајн	Уговор о пословној сарадњи од 25.8.2016. год. Рачун број 2016-7 од 7.10.2016. год	230.200,00	Уговором о пословној сарадњи од 25.8.2016. године успостављена је пословна сарадња у области услуга графичке припреме и дизајна промотивног материјала који ће се израђивати за потребе пројекта „Новобеоградске даме имају предност". Агенција се обавезује да креира идејна решења и визуелни идентитет пројекта, уради графичку припрему промотивног материјала те да их достави Удружењу, најкасније до 15.9.2016. године. Уговорена цена је 230.200,00 динара. **Уговор о пословној сарадњи је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** У рачуну је наведен опис услуге: „Графичке припреме према Уговору о пословној сарадњи од 25.8.2016." **Уз уговор и рачун није достављено идејно решење и визуелни идентитет пројекта, графичка припрема промотивног материјала, као доказ о извођењу уговореног посла .** Удружење је извршило пренос средстава Агенција Дивна Анђелић ПР износу од 230.200,00 динара – Извод Управе за трезор број 5 дана 7.10.2016. године.	0,00	230.200,00	0,00
11	COLOR MEDIA COMMUNICATIONS	Уговор о пословној сарадњи од 25.8.2016 год. Авансни рачун број 04/161000068 од 30.9.2016. Рачун број 04/160000618 од	869.000,00	Предмет Уговора о пружању рекламних услуга од 25.8.2016. године је успостављење пословне сарадње у области услуге промоције и рекламирања за потребе пројекта „Новобеоградске даме имају предност", на порталу www.novaenergija.net на коме ће се објавити и извештај о реализованим пројектним активностима у периоду од 25.8. до 25.12.2016. године	0,00	869.000,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		25.12.2016. год.		**Уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** У рачуну је наведен опис услуге: „Услуге промоције пројекта и пројектних активности Новобеоградске даме имају предност на порталу www.novaenergija.net, период 1.9.-25.12.2016. године". **Уз уговор и рачун није достављен доказ о уговореној и извршеној услузи- print screen, линк интернет стране и сл.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Colour Media Communications у износу од **869.000,00** динара – Извод управе за трезор број 3 дана 30.9.2016. године.			
12.	СТР КОЛИБРИ БАЧ	Рачун број 865 од 14.11.2016. год.	20.002,00	У рачуну је наведен опис добара: Коверат, обрасци, регистратор, фасцикле, селотејп хефталица и сл. (укупном 25 ставки канцеларијског материјала). **Рачун није потписан од стране лица које је робу примило, нема доказа ко је преузео робу.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Центар је извршио пренос средстава СТР Колибри у износу од **19.900,00** динара - Извод Управе за трезор број 8 дана 23.11.2016. године, и износ од **102,00** динара - Извод пословне банке број 22 од 23.11.2016. године.	0,00	20.002,00	0,00
					0,00	**2.767.621,41**	**0,00**
УКУПНО:			**2.767.621,41**		**2.767.621,41**		**0,00**

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеној плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документацијом.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Хонорар за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом(координатор, асистенти)	2.892.200,00	149.091,90	/	Милица Тубић и Ана Гутеша	Послови координатора и асистента координатора на пројекту	0,00	149.091,90	0,00	/
Накнаде ангажованих на реализацији главних пројектних активности(предавач, едукатори, инструктори, асистенти, фотографи,снимателъи, постали ангажовани на реализацији пројектних активности)		1.237.462,70	/	Биљана Јовичић, Станко Олић, Стефан Нинковић, Владислава Радосављевић , Зорица Ћатовић	Послови инструктора јоге, плеса, фитнеса, фотографа	0,00	1.237.462,70	0,00	/
Дизајн промотивног материјала		230.200,00	/	Дивна Анђелић ПР Агенција за графички дизајн	Услуга графичке припреме и дизајна промотивног материјала	0,00	230.200,00	0,00	/
Израда и подела промотивног материјала		61.864,81	/	The Innovators doo	Услуге брендирања за потребе пројекта	0,00	61.864,81	0,00	/
Промоција пројекта и активности у електронским медијима		869.000,00	/	COLOUR MEDIA COMMUNICATIONS	Услуге промоције пројекта и пројектних активности Новобеоградске даме имају предност" на порталу www novaenergija. net, период 1.9.-25.12.2016.год.	0,00	869.000,00	0,00	/
Промоција пројекта у другим медијима		200.000,00	/	HBO COLOUR MEDIA EVENTS	Услуга рекламирања на порталу ТХЕАРТИСТ за потребе пројекта Новобеоградске даме имају предност".	0,00	200.000,00	0,00	/
Књиговодствене и банкарске(		0,00	/	/	/	0,00		0,00	/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документацијом	Износ који није оправдан валидном док.		
трезорске услуге)									
Општи канцеларијски материјал		20.002,00	/	СТР КОЛИБРИ	Канцеларијски материјал	0,00	20.002,00	0,00	/
Путни трошкови		0,00	/	/	/	0,00		0,00	
Укупно:	**2.892.200,00**	**2.767.621,41**	**-124.578,59**			**0,00**	**2.767.621,41**	**0,00**	**2.892.200,00**

Увидом у документацију, достављену од стране удружења Центар за локалну демократију као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта "Новобеоградске даме имају предност", у износу од 2.767.621,41 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 2.767.621,41 динара и то:

-рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из којих се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази о испорученој роби, у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, уз рачуне нису достављени докази о уговореној и извршеној услузи промоције на порталима- print screen и сл, ауторски уговори и уговори о пословној сарадњи су закључени пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи и уз ауторске уговоре није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-825 од 1.9.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 124.578,59 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу Центар за локалну демократију за реализацију пројекта "Новобеоградске даме имају предност" у укупном уговореном износу од 2.892.200,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-825 од 1.9.2016. године.

5.5.3. Удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", за пројекат "Дечји јесењи матине"

ГО Нови Београд је са удружењем Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" закључила Уговор број X-020-826 дана 1.9.2016.. године **за реализацију пројекта: "Дечји јесењи матине".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Дечји јесењи матине".

У поступку контроле утврђено је да је удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са укупно потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.100.000,00 динара (2.755.000,00-средства која се потражују од општине + 345.000,00-додатни извори финансирања: донатори и спонзори) док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-143 од дана 30.8.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-826 дана 1.9.2016. године, износе 1.775.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		**1.775.000,00**
Накнаде за чланове пројектног тима	130.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТОТАЛ	**130.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Накнаде ангажованих на реализацији пројектних активности (глумци, костимографи, сценографи, редитељи, аниматори, радионичари, фотографи, снимателји, остали ангажовани на реализацији пројектних активности)	1.100.000,00	
Дизајн промотивног материјала и сценографије	250.000,00	
Израда и подела промотивног материјала	130.000,00	
Израда сценографије, реквизита и костима	460.000,00	
Радионичарски материјал	40.000,00	
Промоција пројекта и активности у електронским медијима	650.000,00	
Промоција пројекта у другим медијима	260.000,00	
ТОТАЛ	**2.890.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Књиговодствене и банкарске (трезорске) услуге	25.000,00	
Потрошни канцеларијски материјал	15.000,00	
Путни трошкови	40.000,00	
ТОТАЛ	**80.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**3.100.000,00**	
Средства која се потражују од општине	**2.755.000,00**	**1.775.000,00**
Донатори и спонзори	**345.000,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", да пре закључења Уговора број Х-020-826 од 1.9.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.100.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.775.000,00 динара. Саставни део Уговора Х-020-826 од 1.9.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.100.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.775.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Дечји јесењи матине", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Културно – етнолошки клуб „ИСКОН" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навео:

- „Организација и реализација 60 представа и радионица за децу са територије Нови Београд: Током реализације интерактивних представа и едукативних радионица (цртање, сликање, декупаж, еко радионице, друштвене игре, старе заборављене дечије игре и др.) за које ћемо ангажовати компетентне сараднике (глумце, предаваче, радионичаре, аниматоре, перформере и др.) деци ће бити промовисан и тимски и хуманитарни рад. **С обзиром на то да ће се активности одвијати на Новом Београду, промовисаћемо и Хуманитарну фондацију Нови Београд.**

- Промоција пројекта и активности у медијима: Пројекат ћемо најављивати и промовисати у одабраним медијима (најаве дешавања, извештаји, фотографије, интервјуи и др.)
- Дизајнирање и израда штампаног материјала за потребе промоције пројекта, сценографије, костими и реквизита: Пре штампања и израде поменутих ставки, биће урађен дизајн комплетног материјала.
- Мониторинг и евалуација: Мониторинг и евалуацију ћемо спроводити према стандардима, током реализације пројекта. Биће урађена и пост евалуација како бисмо измерили коначну успешност реализације пројекта и активности."

Културно – етнолошки клуб „ИСКОН" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навео:

„Општи циљ пројекта: Унапређење ваншколских активности за децу која живе на територији Општине Нови Београд.

Специфични циљеви : Интрактивни рад са децом предшколског и школског узраста, кроз анимацију, извођење представа и организовање и реализовање радионица примерених њиховом узрасту, и развој свести о важности тимског рада, рада у групи и хуманитарног рада."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-826 од 1.9.2016.. године, за реализацију пројекта "Дечји јесењи матине", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/13 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.9.2016. године** и датум завршетка пројекта **30.11.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-826 дана 1.9.2016.. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 5.8.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе, спорта и хуманитарног рада.

Увидом у пријавни формулар удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење ваншколских активности за децу која живе на територији Општине Нови Београд.

Увидом у Статут удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева: унапређење и заштита културног и етнолошког наслеђа и стваралаштва, едукација грађана, посебно деце и омладине о значају мултикултуралних и људских вредности и угроженим друштвеним категоријама, као и јавно залагање за тимско деловање, толеранцију и демократичност које произилазе из осталих циљева удружења.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.775.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.242.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 532.500,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-826 од 1.9.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"у укупном износу од 1.775.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	Износ
15.9.2016.	591	1.242.500,00
5.5.2017.	1719000789	532.500,00
Укупно:		**1.775.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање м удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" у укупном износу од 1.775.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", за пројекат "Дечји јесењи матине" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/13 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај о реализацији пројекта "Дечији јесењи матине" је потписан од стране заступника удружења Гордане Бјелајац).

Извештај за пројекат "Дечији јесењи матине" је сачињен 25.1.2017. године, 25 (двадесетпет) дана од уговором дефинисаног рока за реализацију пројекта (до краја 2016), чиме је удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" поступио супротно члану 7. Уговора о реализацији пројекта којим је дефинисано да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта.

„Извештај о реализацији пројекта Дечији јесењи матине" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 28.4.2016. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Културно-етнолошки клуб "ИСКОН" доставио извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.776.191,83 динара по завршетку пројекта "Дечији јесењи матине" а све у складу са уговором од 1.9.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 1.9.2016. године у целости. Удружење ће разлику од 1.191,83 динара платити сопственим средствима како је у извештају и наведено. Удружењу је за исплату преостала сума од 532.500,00 динара како је уговором и предвиђено."

У Извештају су, између осталог, наведен опис реализације пројекта, и то:

-„Спроводили смо интерактивни рад са децом предшколског и школског узраста, кроз анимацију, извођење представа и организовање и реализовање радионица примерених њиховом узрасту, и развој свести о важности тимског рада, рада у групи и хуманитарног рада.
Током реализације интерактивних представа и едукативних радионица (цртање, сликање, декупаж, еко радионице, друштвене игре, старе заборављене дечје игре и др.) смо ангажовали квалификоване и компетентне сараднике (глумце, предаваче, радионичаре, аниматоре, перформере и др.). С обзиром на то да су се активности одвијале на Новом Београду, промовисали смо Хуманитарну фондацију Нови Београд. Пројекат смо најављивали и промовисали у одабраним медијима (најаве дешавања, извештаји, фотографије, интервјуи и др.), урадили смо адекватан промотивни материјал, а пре штампања урађен је и дизајн брендинга.

Мониторинг и евалуацију смо спроводили према стандардима, током реализације пројекта. Урадили смо и пост евалуацију како бисмо измерили коначну успешност реализације пројекта и активности и закључили да је пројекта спроведен према динамици и очекивањима".

У Извештају није наведено:
-колико представа и радионица је одржано, укупно и по темама
-у којим терминима су одржане представе и радионице
-где су одржане (адреса одржавања) представе и радионице
-колико деце је учествовало у радионицама, односно гледало представе
-у којим медијима су најављиване и промовисане активности пројекта
-резултат мониторинга и евалуације, ради квантификовања коначне успешности пројекта

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр.списак присутне деце и предавача на радионицама и представама, слике, видео материјал, извештај о мониторингу и евалуацији) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да су одржане радионице и представе, где су одржане, ко је учествовао у радионицама/присуствовао представама, на који начин и где је вршена промоција пројекта, која је коначна успешност пројекта.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-826 дана 1.9.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 1.740.371,67 динара, према следећем прегледу:**

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Гордана Бјелајац	Ауторски уговор без броја од дана 20.8.2016. год.	67.769,04	Ауторски уговор за обављање послова - координатора пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 67.769,04 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Гордани Бјелајац у износу од **50.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 28 дана 9.11.2016. године, и износ од **17.769,04** динара- извод број 31 од 30.11.2016. године.	0,00	67.769,04	0,00
2.	Марина Балабан	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016.	54.215,23	Ауторски уговор за обављање послова – помоћника координатора пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 54.215,23 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Марини Балабан у износу од **40.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 29 дана 10.11.2016. године, и износ од **14.215,23** динара - извод број 31 од 30.11.2016. године.	0,00	54.215,23	0,00
3	Миленковић Синиша	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016.	43 372,19	Ауторски уговор за обављање послова – фотографа за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 43.372,19 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Синиши Миленковић у износу од **32.500,00** динара – Извод Управе за трезор број 28 дана 9.11.2016. године, и износ од **10.872,19** динара - извод број 31 од 30.11.2016. године	0,00	43.372,19	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
4.	Ивана Миленковић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016.	135.538,09	Ауторски уговор за обављање послова – аутора и реализатора тематских ликовних радионица и радионица декупажа за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 135.538,09 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Ивани Миленковић у износу од 100.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 28 дана 9.11.2016. године, а за износ од 35.538,09 динара- извод број 31 од 30.11.2016. године.	0,00	135.538,09	0,00
5.	Олга Миленковић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016.	147.255,89	Ауторски уговор за обављање послова – аутора и реализатора тематских радионица старих и уметничких заната за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 147.255,89 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Олги Миленковић у износу од **100.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 28 дана 9.11.2016. године, и износ од **47.255,89** динара - извод број 31 од 30.11.2016. године.	0,00	147.255,89	0,00
6	Перса Капор	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016..	44.349,56	Ауторски уговор за обављање послова – аутора и реализатора тематских радионица вез и ткање за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 44.349,56 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Перси Капор у износу од **32.721,00** динара - Извод Управе за трезор број 28 дана 9.11.2016. године, и износ од **11.628,56** динара - извод Управе за трезор број 31 од 30.11.2016. године.	0,00	44.349,56	0,00
7	Душко Миленковић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016	135.538,09	Ауторски уговор за обављање послова - аутора и реализатора тематских радионица екологије и заштите животне средине за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 135.538,09 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Душку Миленковић у износу од 135.538,09 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године.	0,00	135.538,09	0,00
8	Борко Турудић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016	135.538,09	Ауторски уговор за обављање послова - аутора и реализатора тематских радионица фотографије и мултимедије за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 135.538,09 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Борку Турудић у износу од 135.538,09 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године	0,00	135.538,09	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
9	Марина Трудић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016	71.669,60	Ауторски уговор за обављање послова - аутора и реализатора тематских и музичких радионица и плеса за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 71.669,60 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Марини Трудић у износу од 71.669,60 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године.	0,00	71.669,60	0,00
10	Јадранка Каран	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016	71.669,60	Ауторски уговор за обављање послова -аутора и реализатора тематских радионица луткарства и костимографије за потребе пројекта и пројектних активности Хонорар износи 71.669,60 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Јадранки Каран у износу од 71.669,60 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године.	0,00	71.669,60	0,00
11	Драгана Радовановић	Ауторски уговор без броја од 20.8.2016	71.669,60	Ауторски уговор за обављање послова - аутора и реализатора тематских радионица глуме за потребе пројекта и пројектних активности. Хонорар износи 71.669,60 динара бруто. **Ауторски уговор је закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, а на који се односи.** **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Драгану Радовановић у износу од 71.669,60 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године..	0,00	71.669,60	0,00
12	COLOUR MEDIA COMMUNICATIONS	Уговор о пословној сарадњи од 1.9.2016 Авансни рачун број 04/161000070 од 4.10.2016 Рачун бр. 04/160000534 од 15.11.2016	500.000,00	Предмет Уговора о пословној сарадњи од 1.9.2016. године је успостављење пословне сарадње у вези промоције и рекламирања за потребе пројекта „Дечији јесењи матине", у периоду од 1.9. до 15.11.2016. године, на порталу www.novaenergija.com на коме ће се објавити и извештај о реализованим пројектним активностима. Уз уговор и рачун није достављен доказ о уговореној и извршеној услузи- print screen, линк интернет стране и сл. У рачуну је наведен опис услуге: „Услуга објаве рекламе за пројекат ДЕЧЈИ ЈЕСЕЊИ МАТИНЕ на www.novaenergija.net 1.9.-15.11.2016.год. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Colour Media Communications" у износу од 500.000,00 динара – Извод Управе за трезор број 21 дана 4.10.2016. године.	0,00	500.000,00	0,00
13	Дивна Анђелић ПР Агенција за графички дизајн	Уговор о пружању услуге графичког дизајна од 5.9.2016. год Рачун број 2016-8 од 12.10.2016	160.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Графичке припреме према Уговору о пословној сарадњи од 5.9.2016. године". **Уз уговор и рачун није достављен извештај о извршеном послу и спецификација извршених услуга као доказ о извршењу уговорених услуга .** Удружење је извршило пренос средстава Агенција Дивна Анђелић ПР у износу од 160.000,00 динара - Извод Управе за трезор број 21 дана 4.10.2016. године. **Плаћање је извршено пре издавања рачуна.**	0,00	160.000,00	0,00

р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
14	Башта д.о.о. Зрењанин	Рачун /отпремница број 001875 од 22.10.2016	3.729,00	У рачунима је наведен опис добара: разне врсте цвећа и украса, као што су „ролна магична, тиквице украсне, callina vulg., zamioculcas, succulenten, пик бубамара, пик срце мини, деко канал" и сл Рачуни-отпремнице број 001876 и 001820 нису потписани од стране лица које је робу примило, нема доказа ко је преузео робу. Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.	0,00	3.729,00	0,00
		Рачун /отпремница број 001876 од 22.10.2016.	7.560,00		0,00	7.560,00	0,00
		Рачун /отпремница број 001820 од 15.10.2016.	21.183,60	Удружење је извршило пренос средстава Башта д.о.о. Зрењанин у укупном износу од 32.472,60 динара и то: -рачун број 001875 – извод Управе за трезор број 24 од 21.10.2016. године у износу од 3.729,00 динара - рачун број 001876– извод Управе за трезор број 24 од 21.10.2016. године у износу од 7.560,00 динара - рачун број001820 – извод Управе за трезор број 23 од 14.10.2016. године у износу од 21.183,60 динара	0,00	21.183,60	0,00
15	Универзал д.о.о.	Рачун – отпремница 4203941/16 од 31.8.2016	7.023,39	У рачунима је наведен опис добара: дрвене боје, сасеке, фломастери, лепак, гумице, водене боје, шестар и сл. **Рачуни број 4203941/16, 4203947/16, 4203944/16 и 4203943/16 у укупном износу од 33.721,50 динара су издати пре закључења Уговора о реализацији пројекта на који се односе.** Удружење је извршило пренос средстава Универзал д.о.о. у укупном износу од 33.721,50 динара и то: -рачун број 4203941/16 – извод Управе за трезор број 21 од 4.10.2016.год. на износ од 7.023,39 динара -рачун број 4203947/16 – извод Управе за трезор број 21 од 4.10.2016. год. на износ од 4.580,64 динара - рачун број 4203944/16 – извод Управе за трезор број 19 од 20.9.2016. год. на износ од 10.017,30 динара - рачун број –4203943/16- извод Управе за трезор број 19 од 20.9.2016. год. на износ од 12.100,17 динара **Рачун број 4205613/16 од 24.11.2016. године на износ од 4.998,33 оверен је печатом Удружења и потписан је од стране лица да је робу преузело** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Универзал д.о.о. у укупном износу од 4.998,33 динара - извод Управе за трезор број 31 од 30.11.2016. године	0,00	7.023,39	0,00
		Рачун – отпремница 4203947/16 од 31.8.2016.	4.580,64		0,00	4.580,64	0,00
		Рачун – отпремница 4203944/16 од 31.8.2016.	10.017,30		0,00	10.017,30	0,00
		Рачун – отпремница 4203943/16 од 31.8.2016.	12.100,17		0,00	12.100,17	0,00
		Рачун – отпремница 4205613/16 од 24.11.2016.	4.998,33		4.998,33	0,00	0,00
16	Књиговодствене агенције и угоститељство Биро УНА	Рачун број 000122/2016 од 30.9.2016	9.630,00	У рачуну је наведен опис услуга. "Књиговодствене услуге септембар 2016. године" **Копија рачуна је оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Биро Уна у износу од 9.630,00 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године.	9.630,00	0,00	0,00
17	The Innovators д.о.о	Уговор о пословној сарадњи од 15.9.2016 Предрачун бр 4-2016 од 15.9.2016. год	36.800,00	Уговором о пословној сарадњи од 15.9.2016 године, The Innovators д.о.о. се обавезао да за потребе пројекта „Дечији јесењи матине" штампа промотивни материјал и до краја септембра достави удружењу. У предрачуну је наведен опис услуге „Штампа брендинг за пројекат ДЕЧИЈИ ЈЕСЕЊИ МАТИНЕ " **Предрачун није потписан од стране Удружења. Предрачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**	0,00	36.800,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази за
	Добављач/	Назив, број и	Износ				
				Копија предрачуна није оверена од стране Удружења. **Није достављен рачун као ни доказ да је штампани промотивни материјал достављен удружењу.** Удружење је извршило пренос средстава The Innovators д.о.о. у износу од 36.800,00 динара - Извод Управе за трезор број 5 дана 10.5.2017. године.			
18	„TAXI PREVOZ DIN PLUS"	Рачун број 86/16 од 28.10.2016. и Рачун број 87/16 од 28.10.2016.	20.000,00	У рачунима је наведен опис:Превоз на релацији Бач-Београд-Бач. Уз рачине су достављена 2 налога за службено путовање, и то: - налог број 8/2016 - налог број 9/2016 **Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Подигнута готовина у износу од **20.000,00** динара-извод пословне банке 014 од 27.10.2016. године. У прилогу је Дневник благајне од 27.10.2016. године за исплату путних трошкова у износу од 20.000,00 динара.	20.000,00	0,00	0,00
					34.628,33	1.741.579,08	0,00
	УКУПНО:		1.776.207,41		1.776.207,41		0,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава који нис достављ валидн документа за правда средста
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Накнаде за чланове пројектног тима ангажованих на пословима управљања пројектом(координатор, асистенти)	1.775.000,00	121.984,27	/	Ауторски уговор са Горданом. Бјелајац и Марином Балабан	Послови координатора и асистента	0,00	121.984,27	0,00	
Накнаде ангажованих за реализацији главних пројектних активности(предавач, едукатори, инструктори, асистенти, фотографи,сниматељи, остали ангажовани на реализацији пројектних активности)		856.600,71	/	Ауторски уговор са С. Миленковић, И. Миленковић, О. Миленковић, П. Капор, Д. Миленковић, Б. Турудић, Д. Радовановић, Ј. Каран и М. Турудић	Послови аутора и реализатора, аутора тематских ликовних радионица и радионица декупажа, фотографа, старих и уметничких заната, радионица вез и ткање, радионица екологије и заштите животне средине, радионица фотографије и мултимедије, плеса, луткарства и костимографије, глуме	0,00	856.600,71	0,00	
Дизајн промотивног материјалаа и сценографије		160.000,00	/	Дивна Анђелић ПР Агенција за графички дизајн,	услуга графичке припреме према Уговору о пословној сарадњи од 5.9.2016. године"	0,00	160.000,00	0,00	
Израда и подела промотивног материјала		36.800,00	/	The Innovators doo	„Штамп. брендинг за пројекат ДЕЧЈИ ЈЕСЕЊИ МАТИНЕ "	0,00	36.800,00	0,00	
Израда сценографије, реквизита и костима		32.472,60	/	Башта доо Зрењанин	разне врсте цвећа и украса, као што су ролна магична,	0,00	32.472,60	0,00	

...ста трошка према ...обреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					тиквице украсне, calluna vulg., zamioculcas, succulenten, пик бубамара, пик срце мини ,деко канал и сл.				
...ционичарски ...атеријал		0,00	/	/	/	0,00	0,00	0,00	
...омоција пројекта и ...ивности у ...ектронским медијима		500.000,00	/	Colour media communications	Услуга објаве рекламе за пројекат ДЕЧЈИ ЈЕСЕЊИ МАТИНЕ на wwwноваенергија.нет 1.9.-15.11.2016.год	0,00	500.000,00	0,00	
...омоција пројекта у ...гим медијима			/	/	/	0,00	0,00	0,00	
...ьиговодствене и ...карске(трезорске ...уге)		9.630,00	/	Књиговодствена агенција и угоститељство Биро УНА	Књиговодствене услуге	9.630,00	0,00	0,00	
...строшни ...нцеларијски ...теријал		38.719,83	/	Универзал доо	Канцеларијски материјал	4.998,33	33.721,50	0,00	
...ни трошкови		20.000,00	/	/	/	20.000,00	0,00	0,00	
	1.775.000,00	1.776.207,41	+1.207,41			34.628,33	1.741.579,08	0,00	1.740.371,6

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
1.775.000,00	1.775.000,00	1.207,41	1.776.207,41	0,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења Културно-етнолошки клуб "ИСКОН", као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта "Дечји јесењи матине", у износу од 1.776.207,41 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.776.207,41 динара и то:

-за износ од 34.628,33 динара достављена је валидна документација за правдање примљених и утрошених средстава

- за износ од 1.741.579,08 динара достављене су

- рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; ауторски уговори који су закључен пре закључења Уговора о реализацији пројекта, односно пре 1.9.2016. године и уз које није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу, достављени су рачуни који су издати пре закључења Уговора о реализацији пројекта и предрачун који не представља валидну рачунововодствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број Х-020-826 од 1.9.2016.. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"за реализацију пројекта "Дечји јесењи матине" у укупном уговореном износу од 1.740.371,67 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-826 од 1.9.2016. године.

5.5.4. Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA, пројекат „Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"

ГО Нови Београд је са удружењем Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA закључио Уговор X-020-827 дана 1.9.2016. године **за реализацију пројекта: "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".

У поступку контроле утврђено је да је удружње Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са укупно потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 319.000,00 динара (259.000,00-средства која се потражују од општине+60.000,00-сопствена средства) док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-143 од дана 30.8.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број X- 020-827 дана 1.9.2016. године, износе 51.800,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ	/	
Стручно извођење семинара	40.000,00	
Стручно извођење радионица	40.000,00	
Стручно извођење теста знања	30.000,00	
Техничка подршка	15.000,00	
ТОТАЛ	**125.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Припрема и штампање материјала за полазнике	30.000,00	
Организовање и техничко извођење семинара	40.000,00	
Организовање и техничко извођење радионица	40.000,00	51.800,00
Организовање и техничко извођење теста знања	20.000,00	
Израда завршних сертификата	30.000,00	
Организовање завршне свечаности	20.000,00	
ТОТАЛ	**180.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Освежење за учеснике семинара и радионица	9.000,00	
Коктел на завршној свечаности	5.000,00	
ТОТАЛ	**14.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**319.000,00**	
Средства која се потражују од општине	**259.000,00**	**51.800,00**
Сопствена средства	**60.000,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2016. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.

- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд, да пре закључења Уговора број X- 020-827 од 1.9.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 319.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 51.800,00 динара. Саставни део Уговора X-020-827 од 1.9.2016. године, је буџет пројекта у укупном износу од 319.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 51.800,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општин Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Припрема пројекта: - Израда плана и организација реализације пројекта, обезбеђивање кадровских, материјалних, финансијских и других ресурса, припрема материјала.
- Реализација пројекта: - Групни семинар за полазнике из области менаџмента и пројектног менаџмента, радионице за полазнике (више мањих група или једна већа група, зависно од укупног броја полазника)..
- Евалуација пројекта: - Завршни тест знања за полазнике из области менаџмента и пројектног менаџмента.
- Затварање пројекта: Уручивање Сертификата YUPMA."

Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење компетенција полазника из установа културе, хуманитарног рада и спорта са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента, побољшање квалитета управљања на свим нивоима, организације рада и укупног радног капацитета ових установа у циљу реализације што квалитетнијих културних, хуманитарних и спортских програма, оспособљавање запослених за самосталну израду пројектних предлога и вођење пројеката у области културе, хуманитарног рада и спорта."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-827 од 1.9.2016. године, за реализацију пројекта "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **3.10.2016. године** и датум завршетка пројекта **10.11.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2016. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор са Удружењем број X-020-827 од 1.9.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 5.8.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, <u>из области културе, спорта и хуманитарног рада.</u>

Увидом у пријавни формулар удружења Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта је унапређење компетенција полазника из установа културе, хуманитарног рада и спорта са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента, побољшање квалитета управљања на свим нивоима, организације рада и укупног радног капацитета ових установа у циљу реализације што квалитетнијих културних, хуманитарних и спортских програма, оспособљавање запослених за самосталну израду пројектних предлога и вођење пројеката у области културе, хуманитарног рада и спорта." У пријемном формулару подносилац пројекта

Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд је навело да је партнерска организација на пројекту Факултет за пројектни и иновациони менаџмент, Београд, Боже Јанковића 14.

Увидом у податке Агенције за привредне регистре о удружењу Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд (јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је делатност удружења-**делатности струковних удружења, а област остваривања циљева – управљање пројектима.**

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд, број XII-020-1/2016-143 од 30.8.2016. године, којом су удружењу Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA одобрена средства у износу од 51.800,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе, спорта и хуманитарног рада) и које није основано за остваривање циљева из области за коју је расписан јавни конкурс.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 51.800,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 36.260,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.540,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, **утврђено је да у Уговору број X-020-827 од 1.9.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA.**

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA, на посебан наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 36.260,00 динара (70% од укупно одобрених средстава), по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	Износ
17.11.2016.	735	36.260,00
Укупно:		**36.260,00**

У поступку контроле увидом у документацију достављену од стране Удружења за управљање пројектима Србије - YUPMA Нови Београд утврђено је да иако је у пријавном формулару удружења наведен датум завршетка пројекта 10.11.2016. године, до дана завршетка контроле 29.9.2017. године није достављен главни наративни извештај о реализованим активностима удружења као ни документација за правдање одобрених и плаћених средстава.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA за пројекат "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „По конкурсу који је расписан 5.8.2016. године на износ од 10.150.000,00 пројекат Удружења за управљање пројектима Србије – YUPMA, "Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитариим и спортским организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента" није реализован."

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд није покренула правне радње за наплату буџетских средстава у износу од 36.260,00 динара од стране Удружење за управљање пројектима Србије – YUPMA, на име неоправљаног аванса по Уговору број X-020-827 од 1.9.2016. године активирањем менице за повраћај аваиса, супротно члану 8. Уговора.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 1.9.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 10.099.831,67 динара и то:

Ред. број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	"HBO Color Media Events Београд"	Уговор број X-020-824 1.9.2016.	5.431.000,00	5.431.000,00	5.431.000,00
2.	Центар за локалну демократију	Уговор број X-020-825 1.9.2016.	2.892.200,00	2.892.200,00	2.892.200,00
3.	Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"	Уговор број X-020-826 1.9.2016.	1.775.000,00	1.775.000,00	1.740.371,67
4.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Уговор број X-020-827 1.9.2016.	51.800,00	36.260,00	36.260,00
	Укупно:		**10.150.000,00**	**10.134.460,00**	**10.099.831,67**

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

5.6. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 23.11.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 1.790.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 23.11.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст , број 33/13 и број 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:
Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;
Чланови:
1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;
2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";
3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;
4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са

предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 23.11.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на првој седници одржаној дана 21.11.2016. године једногласно усвојила текст јавног конкурса за доделу средстава за финансирање пројеката из области културе, који ће бити расписан 23.11.2016. године и објављен на сајту ГО Нови Београд и у дневном листу „Данас".

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

Чланом 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) између осталог је **прописано да текст јавног конкурса садржи и начин објављивања одлуке о избору пројеката.**

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти **не садржи начин објављивања** одлуке о **избору пројеката** , односно не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

Тиме што је дана 23.11.2016. године расписан јавни конкурс за доделу средстава за финансирање пројеката из области културе и објављен на сајту ГО Нови Београд и у дневном листу „Данас" дана 23.11.2016. године, иако текст предметног јавног конкурса не садржи начин објављивања одлуке о избору пројеката , односно не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд , одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено:„Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из области културе и то: допринос културно едукативном развоју деце и омладине; допринос културно - едукативном развоју одраслих и пензионера; реализација других пројеката из области културе од значаја за градску општину Нови Београд.Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2017. године. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са захтевима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи.

Листа рангирања биће објављена на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговорау року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору

пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 23.11.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 28.11.2016. године** једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката из области културе,**који је расписан 23.11.2016. године**.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 23.11.2016. године ,

У поступку контроле, увидом у Упуство, утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 корисника-10 бодова; преко 500 корисника- 20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса	10
3.	Сарадња са локалном заједницом	20
4.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	20
5.	Одрживост пројекта	20
6.	Препоруке експерата из земље и иностранстав из области на које се област односи	10
	Укупно:	**100**

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда",број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 14.12.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 8.12.2016. године (укључујући и пошту са жигом од тог дана) на конкурс је пристигло пет пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 28.11.2016. године Комисија је усвојила ранг листу."

Увидом у Записник Комисије од 14.12.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Српско-руско образовни центар	Културни водич кроз Нови Београд	90	900.000,00
2.	Едукативни центар "Ризница"	Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију	90	50.000,00
3.	Рекурсив	Школа рачунара за одрасле и пензионере општине Нови Београд	85	716.000,00
4.	Фото клуб Нови Београд	Мала школа фотографије	80	50.000,00
5.	Одред извиђача Пантер Нови Београд	Камп ноу комп	70	74.000,00

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО.На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 23.11.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Уз Записник Комисије од 14.12.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 14.12.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд донео је дана 20.12.2016. године Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-296.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 1.790.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног

конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе и то: допринос културно едукативном развоју деце и омладине, допринос културно- едукативном развоју одраслих и пензионера и реализација других пројеката из области културе ГО Нови Београд у 2016.години, који је ГО Нови Београд расписала дана 23.11.2016. године, следећим удружењима:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Српско-руско образовни центар	Војин Шаљић	Културни водич кроз Нови Београд	997.500,00	90	300.000,00	X-020-817 од 21.12.2016
2.	Едукативни центар "Ризница"	Петар Матић	Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију	125.000,00	90	50.000,00	Без броја од 21.12.2016
3.	Рекурсив	Немања Крстић	Школа рачунара за одрасле и пензионере општине Нови Београд	791.400,00	85	716.000,00	X-020-818 од 21.12.2016.
4.	Фото клуб Нови Београд	Миљан Перуновић	Мала школа фотографије	75.000,00	80	50.000,00	Без броја од 21.12.2016
5.	Одред извиђача „Пантер" Нови Београд	Жељко Валковић	CAMP NO COMP	248.000,00	70	74.000,00	X-020-814 од 21.12.2016.
Укупно				**2.236.900,00**		**1.790.000,00**	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 23.11.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски

утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.6.1. Удружење „Српско-руски образовни центар", пројекат: „Културни водич кроз Нови Београд"

ГО Нови Београд је са удружењем „Српско-руски образовни центар" закључио Уговор број X-020-817 дана 21.12.2016. године **за реализацију пројекта: „Културни водич кроз Нови Београд".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Културни водич кроз Нови Београд".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Српско-руски образовни центар" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 997.500,00 динара, а уз Уговор број X-020-817 од 21.12.2016. године, ревидирани буџет пројекта без броја, оверен печатом удружења „Српско-руско образовни центар" у износу од 900.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	40.000,00	40.000,00
ТОТАЛ	**40.000,00**	**40.000,00**
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Креирање текстова за културни водич	98.400,00	91.300,00
Превод текстова за културни водич на два страна језика	78.700,00	78.700,00
Дизајн и прелом текста културног водича	120.000,00	120.000,00
Штампа културног водича	590.400,00	500.000,00
Дистрибуција културног водича	50.000,00	50.000,00
Промоција	20.000,00	20.000,00
ТОТАЛ	**957.500,00**	**860.000,00**
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**997.500,00**	**900.000,00**

Удружење „Српско-руски образовни центар" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта биће припремљено , издато и дистрибуирано луксузно издање Културни водич кроз знаменитости и активности Новог Београда, које ће садржати корисне и важне информације за туристе, потенцијалне пословне сараднике и друге госте из земље и иностранства.

Културни водич се намеће као неопходност што због великог броја знаменитости које општина Нови Београд има, што због растућег броја различитих активности и дешавања на Новом Београду, а о којима гости често нису информисани на време или уопште.

Културни водич ће бити преведен на енглески и руски језик и штампан у 1.000 примерака који ће бити дистрибуирани туристичким организацијама, хотелима на општини, Сава центру итд."

Удружење „Српско-руски образовни центар" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење информисаности туриста, потенцијалних пословних сарадника и других гостију општине Нови Београд из земље и иностранства.

Посебни циљеви обухватају:

- Унапређење информисаности туриста, потенцијалних пословних сарадника и других гостију општине Нови Београд из земље и иностранства о активностима и дешавањима на територији општине Нови Београд
- Промоција активности које организује општина Нови Београд
- Повећана видљивост и доступност корисних информација које пласира општина Нови Београд
- Унапређење медијске подршке и промоција активности које реализује или у којима учествује Нови Београд."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-817 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта „Културни водич кроз Нови Београд", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Српско-руски образовни центар" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **31.1.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор са Удружењем број X-020-817 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 23.11.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе.

Увидом у пријавни формулар удружења „Српско-руски образовни центар", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење информисаности туриста, потенцијалних пословних сарадника и других гостију општине Нови Београд из земље и иностранства о великом броју знаменитости које општина Нови Београд има и о различитим активностима и дешавањима на Новом Београду.

Увидом у Статут удружења „Српско-руски образовни центар" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења образовања у свим сферама друштва, као и да су циљеви удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од значаја за развој образовања ,омладине, културе и традиције.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године, којом су удружењу „ Српско-руски образовни центар " одобрена средства у износу од 900.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе) и које није основано за остваривање циљева из области информисања, за које је пројекат одобрен.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 900.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Српско-руски образовни центар" на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 630.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 270.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-817 од 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Српско-руски образовни центар".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Српско-руски образовни центар", на посебан наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 900.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	630.000,00

Датум плаћања	НЗК	износ
20.2.2017.	1719000335	270.000,00
Укупно:		900.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Српско-руско образовни центар" за пројекат " Културни водич кроз Нови Београд " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Српско-руски образовни центар" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Културни водич кроз Нови Београд" је потписан од стране заступника удружења Војина Шаљића).

Извештај за пројекат "Културни водич кроз Нови Београд" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 4. седници одржаној дана 13.2.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Српско-руски образовни центар" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 900.000,00 динара по завршетку пројекта „Културни водич кроз Нови Београд" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."**

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Пројектни тим је, по финализирању садржаја (текстова и фотографија) за водич , ангажовао стручне преводиоце даураде тројезични превод Културног водича – српски, енглески и руски језик;
- Након завршене израде садржаја, прикупљања слика и превода свих текстова водича урађен је дизајн и прелом текста;
- Културни водич је одштампан у 1.000 примерака у фул колору и садржи 32 стране + корица у формату 230x210mm;
- Културни водич је дистрибуиран туристичким организацијама, хотелима на општини, Сава Центру итд.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

У Извештају није наведено:

- **на који начин је вршена промоција Културног водича кроз Нови Београд, на којим локацијама и ко је вршио промоцију.**

Уз извештај није достављен ни један доказ на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је „Културни водич кроз Нови Београд" одштампан у фул колору и садржи 32 стране + корица у формату 230x210mm и дистрибуиран туристичким организацијама, хотелима на општини, Сава Центру итд. (како је наведено у извештају) као и у ком броју примерака је исти одштампан и дистрибуиран .

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење „Српско-руски образовни центар" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено **чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о **утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "Српско-руски образовни центар", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број Х-020-817 од 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 900.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Gama digital centar d.o.o.	Рачун-отпремница 16-02475 од 26.12.2016.	500.000,00	У рачуну је наведен опис услуге:„ Штампа културног водича (тврди повез)". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (формат, број страна, итд.). из које би се утврдило које услуге је добављач извршио . Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Рачун-отпремница није потписана од стране лица које је преузело одштампане културне водиче (1.000 комада), односно нема доказа ко је преузео робу. Удружење је извршило пренос средстава Gama digital centar d.o.o. у износу од 340.000 динара (део износа) по рачуну 16-02475 од 26.12.2016.-извод Управе за трезор бр. 2 од 28.12.2016 .год. Није достављен доказ да је извршено плаћање добављачу у износу од 160.000,00 динара по рачуну број 16-02475 од 26.12.2016.-извод.	0,00	340.000,00	160.000,00
2.	Студио за дизајн Михајло Петровић ПР	Рачун 22/16 од 27.12.2016.	120.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Дизајн и прелом текста културног водича за потребе пројекта "Културни водич кроз Нови Београд". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број страна, итд.) из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Студиу за дизајн Михајло Петровић ПР у износу од 120.000,00 динара - извод број 2 Управе за трезор од 28.12.2016 .год.	0,00	120.000,00	0,00
3.	Наташа Јовановић Предузетник Агенција за комуникације и односе са јавношћу ALEA MEDIA	Рачун 37/16 од 23.12.2016.	91.300,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Креирање текстова за културни водич". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број текстова итд.), из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.	0,00	91.300,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Наташа Јовановић Предузетник ALEA MEDIA у износу од 91.300,00 динара – извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016 .год.			
4.	Анита Миловановић ПР „Студио 16 језика"	Рачун 27 од 26.12.2016.	78.700,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Превод текстова за културни водич на два страна језика за потребе пројекта „ Културни водич кроз Нови Београд". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (број текстова,није наведено на која два језика је извршен превод текстова) из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, нити је уз извештај удружења достављен доказ о извршеној услузи .** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Анита Миловановић ПР Студио 16 језика у износу од 78.700,00 динара- извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016 .год.	0,00	78.700,00	0,00
5.	Friend media doo	Рачун 7 од 30.1.2017.	20.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Промоција у оквиру пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (није наведено на који начин је вршена промоција). из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ да је извршено плаћање Friend media doo у износу од 20.000,00 динара по рачуну број 7 од 30.1.2017.год.-извод.**	0,00	0,00	20.000,00
					0,00	630.000,00	
Укупно			810.000,00		630.000,00		180.000,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава који није достављен валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	40.000,00	0,00	-40.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	40.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Креирање текстова за културни водич	91.300,00	91.300,00	0,00	ALEA MEDIA Наташа Јовановић Предузетник Агенција за комуникације и односе са јавношћу	Креирање текстова за културни водич	0,00	91.300,00	0,00	91.300,00
Превод текстова за културни водич на два страна језика	78.700,00	78.700,00	0,00	Анита Миловановић ПР Студио 16 језика	превод текстова на два страна језика за потребе пројекта „Културни водич кроз Нови Београд"	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00
Дизајн и прелом текста културног водича	120.000,00	120.000,00	0,00	Студио за дизајн Михајло Петровић ПР	дизајн и прелом текста културног	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Штампа културног водича	500.000,00	500.000,00	0,00	Gama digital centar d.o.o.	штампа културног водича (тврди повез)	0,00	340.000,00	160.000,00	500.000,00
Дистрибуција културног водича	50.000,00	0,00	-50.000,00	/	/	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Промоција	20.000,00	20.000,00	0,00	Friend media doo	промоција у оквиру пројекта	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Укупно:	900.000,00	810.000,00	-90.000,00			0,00	630.000,00	180.000,00	900.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Српско-руски образовни центар" као доказ о правдању примљених и утрошених средстава за реализацију пројекта „Културни водич кроз Нови Београд", у износу од 810.000,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 810.000,00 динара и то:

- за износ од 180.000,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,

- за износ од 630.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; рачун-отпремница није потписана од стране лица које је преузело одштампане културне водиче (1.000 комада), односно нема доказа ко је преузео робу; нису достављени докази на који начин је вршена промоција „Културног водича кроз Нови Београд"; нису достављени докази да је одштампано и дистрибуирано укупно 1.000,00 примерака „Културног водича кроз Нови Београд".

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-817 од 21.12.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 90.000,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Српско-руски образовни центар" за реализацију пројекта „Културни водич кроз Нови Београд" у укупном уговореном износу од 900.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број Х-020-817 од 21.12.2016. године.

5.6.2. Удружење Едукативни центар "Ризница", пројекат:„ Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију"

ГО Нови Београд је са удружењем Едукативни центар "Ризница" закључио Уговор , без заводног броја, од 21.12.2016. године **за реализацију пројекта: „Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију".

У поступку контроле утврђено је да је удружње Едукативни центар "Ризница" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у коме се наводи да средства која се потражују од ГО Нови Београд износе 125.000,00 динара. Одлуком о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године средства одобрена удружењу Едукативни центар "Ризница" износе 50.000,00 динара.

У поступку контроле утврђено је да уз пријавни формулар и уговор није достављен предлог буџета, као ни ревидирани буџет у складу са одобреним средствима.

Удружење Едукативни центар "Ризница" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукативне радионице."

Удружење Едукативни центар "Ризница" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта, између осталог,навело:

„Општи циљ пројекта је да промовише непокретно и нематеријално културно наслеђе Србије код млађе популације школског узраста. "

Контролом је утврђено да у Уговору од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта „Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења Едукативни центар "Ризница" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **20.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **1.7.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 23.11.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе.

Увидом у пријавни формулар удружења Едукативни центар "Ризница" у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ да се промовише непокретно и нематеријално културно наслеђе Србије код млађе популације школског узраста.

Увидом у Статут удружења Едукативни центар "Ризница" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у областима образовање, екологија и заштита животне средине, култура, подршка посебно осетљивим друштвеним групама, социјално укључивање и људска и мањинска права.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Едукативни центар "Ризница" " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору од 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Едукативни центар "Ризница".

У поступку контроле, утврђено је да удружењу Едукативни центар "Ризница" није извршена уплата средстава по Уговору од 21.12.2016. године.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Пројекат Едукативног центра "Ризница" „Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију" није реализован."

5.6.3. Удружење „Рекурсив", пројекат:„ Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд"

ГО Нови Београд је са удружењем „Рекурсив" закључио Уговор број X-020-818 дана 21.12.2016. године **за реализацију пројекта: „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Рекурсив" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 791.400,00 динара, а уз Уговор број X-020-818 од 21.12.2016. године, ревидирани буџет пројекта без броја, оверен печатом удружења „Рекурсив" у износу од 716.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	90.000,00	90.000,00
Финансије	45.000,00	45.000,00
ТОТАЛ	**135.000,00**	**135.000,00**
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Израда програма за Школу рачунара и интернета	30.000,00	30.000,00
Организација и реализација Школе рачунара и интернета	626.400,00	551.000,00
ТОТАЛ	**656.400,00**	**581.000,00**
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**791.400,00**	**716.000,00**

Удружење „Рекурсив" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Интензивна школа рачунара и интернета за старије грађане Општине Нови Београд."

Удружење „ Рекурсив " је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је допринос технолошком описмењавању старијих становника Општине Нови Београд са крајњим циљем омогућавања једнаких шанси за информисање свих грађана Општине.

Специфични циљ:

- Стицање и унапређење вештина употребе рачунарских технологија старијих грађана Новог Београда."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-818 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „ Рекурсив " утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор са Удружењем број X-020-818 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 23.11.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, <u>из области културе.</u>

Увидом у пријавни формулар удружења „ Рекурсив ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ допринос стицању и унапређењу вештина употребе рачунарских технологија, старијих грађана са крајњим циљем омогућавања једнаких шанси за информисање свих грађана Општине.

Увидом у Статут удружења „ Рекурсив " (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре <u>www.apr.gov.rs</u>), утврђено је да је исто основано са циљем подстицања и унапређивања омладине на стварање у области информационих технологија и рачунарске технике, као и у осталим областима за развој омладине.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар

надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године, којом су удружењу „ Рекурсив " одобрена средства у износу од 716.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе) и које није основано за остваривање циљева из области доприноса стицању и унапређењу вештина употребе рачунарских технологија старијих грађана, за које је пројекат одобрен.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 716.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Рекурсив " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 501.200,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 214.800,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-818 од 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Рекурсив".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Рекурсив", на посебан наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 716.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	501.200,00
29.3.2017.	1719000550	214.800,00
Укупно:		**716.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Рекурсив" за пројекат " Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Рекурсив" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд" је потписан од стране заступника удружења Немање Крстића).

Извештај за пројекат "Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 17.3.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Рекурсив" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 716.000,00 динара по завршетку пројекта „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости.**"

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Организована је школа рачунара, чији је циљ био правилно коришћење рачунара и рачунарских технологија као и едукација о основама употребе интернета;
- Школа је организована у периоду од 21.12.2016. године до 10.3.2017. године и то:3 пута недељно , у 3 групе, укупан број учесника - 90, укупан број одржаних часова- 63.

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. списак учесника школе рачунара по групама) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд одржана и у ком обиму.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружио доказ да ли је и на који начин удружење „Рекурсив" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "Рекурсив", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-818 од 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) **износи 715.970,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Artimedia	Авансни рачун број АВ377 од 27.12.2016. (рачун број 2 од 30.1.2017 и рачун број 24 од 15.3.2017.год-	385.700,00 (рачун број 2- у укупном износу 261.000,00 дин.и рачун број 24-део у износу од 124.700,00 дин.)	У авансном рачуну је у називу наведено: „Услуга 20% пдв", без назива и описа услуге. У авансном рачуну није наведена услуга нити спецификација услуге , из које би се утврдило које услуге је добављач дужан да изврши и у ком обиму. Уз авансни рачун није достављен Уговор, нити други документ из кога би се могло утврдити коју услугу и у ком обиму је добављач дужан да изврши . Авансни рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија авансног рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу Artimedia у укупном износу од 385.700,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016. године. **Уз авансни рачун достављен и су:** **1. рачун број 2 од 30.1.2017.** Рачун је испостављен на укупан износ од 261.000,00 динара На рачуну је исказана рекапитулација аванса у износу од 261 000,00 динара У рачуну је наведен опис услуге: "Организација и реализација школе рачунара и интернета (10 дана x 3 групе , 30 радионица) " **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи .Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену**	0,00	385.700,00	0,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. 2. Рачун број 24 од 15.3.2017.год. Рачу је испостављен на укупан износ од 290.000,00 динара На рачуну је исказана рекапитулација аванса у износу од 124.700,00 динара (385.700,00-261.000,00) У рачуну је наведен назив услуге :„Услуга 20% пдв", без назива и описа услуге. У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.			
		Рачун број 24 од 15.3.2017.	165.300,00 (део износа по рачуну)	У рачуну је наведена назив услуге :„Услуга 20% пдв", без назива и описа услуге. У рачуну није наведена услуга нити спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Укупан износ по рачуну је 290.000,00 динара. На рачуну је исказана рекапитулација аванса у износу од 124.700,00 динара, у вези са авансом који је уплаћен добављачу у укупном износу од 385.700,00 динара дана 28.12.2016. - извод Управе за трезор број 2. **Износ преосталог дела по рачуну је 165.300,00 динара (290.000,00-124.700,00).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Artimedia у укупном износу од 17.970,00 динара -извод Управе за трезор број 1 од 14.3.2017. године по рачуну број 24 од 15.3.2017. **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Artimedia у износу од 147.330,00 динара (165.300,00-17.970,00) по рачуну број 24 од 15.3.2017. године-извод.**	0,00	17.970,00	147.330,00
2.	Немања Крстић	Уговор о ауторском хонорару, без броја 21.12.2016.	30.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења "Рекурсив" кога заступа Немања Крстић и Немање Крстића – за обављање послова – израда програма за школу рачунара и интернета. Хонорар износи 30.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Немањи Крстић у укупном износу од 30.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016. године.	0,00	30.000,00	0,00
3.	Михајло Грмуша	Уговор о ауторском хонорару, без броја 21.12.2016.	45.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Михајла Грмуше за обављање послова – израда финансијско-рачуноводственог извештаја. Хонорар износи 45.000,00 динара бруто. **Уз уговор није достављен- извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је извршило пренос средстава Михајлу Грмуши у укупном износу од 22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				динара - извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016. године. **Уз уговор није достављено:** **- извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** **- доказ да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у износу од 22.500,00 динара - извод**			
4.	Игор Крунић	Уговор о ауторском хонорару, без броја 21.12.2016.	90.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења и Игора Крунића за обављање послова – менаџер пројекта. Хонорар износи 90.000,00 динара бруто. Удружење је извршило пренос средстава Игору Крунић у укупном износу од 45.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 28.12.2016. године. **Уз уговор није достављено:** **- извештај као доказ о извршеном ауторском делу,** **- доказ да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у износу од 45.000,00 динара - извод..**	0,00	45.000,00	45.000,00
5.	Извод Министарства финансија Управе за трезор	Извод бр. 3 од 30.12.2016.	30,00	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 3.	30,00	0,00	0,00
					30,00	**501.170,00**	
УКУПНО:			**716.030,00**		**501.200,00**		**214.830,00**

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	90.000,00	90.000,00	0,00	Ауторски уговор, Игор Крунић	Ауторски уговор	0,00	45.000,00	45.000,00	90.000,00
Финансије	45.000,00	45.000,00	0,00	Ауторски уговор, Михајло Грмуша	Ауторски уговор	0,00	22.500,00	22.500,00	45.000,00
Израда програма за школу рачунара и интернета	30.000,00	30.000,00	0,00	Ауторски уговор, Немања Крстић	Ауторски уговор	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Организација и реализација Школе рачунара и интернета	551.000,00	261.000,00	0,00	Artimedia	Организација и реализација школе рачунара и интернета."	0,00	261.000,00	0,00	551.000,00
		290.000,00			У рачуну је наведен је назив услуге: „Услуга 20% пдв", без описа услуге.	0,00	142.670,00	147.330,00	
Нису	0,00	30,00	30,00	Министарство	Накнада за	30,00	0,00	0,00	-30,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава који нису достављени валидни документи за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
одобрена средства по пројекту				Финансија – Управа за трезор	услуге које врши Управа за трезор				
						30,00	501.170,00	214.830,00	715.970,00
Укупно:	716.000,00	716.030,00					716.000,00		
			+30,00						

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Рекурсив" као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд", у износу од 716.030,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 716.030,00 динара и то:

- за иснос од 30,00 динара достављена је валидна документација,
- за износ од 214.830,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,
- за износ од 501.170,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у авансном рачуну није наведена услуга нити спецификација услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач дужан да изврши и у ком обиму; у рачуну није наведен назив услуге нити опис услуге, као ни спецификација извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму; уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи; нису достављени извештаји као доказ о извршеном ауторском делу.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-818 од 21.12.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Рекурсив" за реализацију пројекта „Школа рачунара за старије грађане Општине Нови Београд" у укупном износу од 715.970,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-818 од 21.12.2016. године.

5.6.4. Удружење „Фото клуб Нови Београд", пројекат:„ Мала школа фотографије"

ГО Нови Београд је са удружењем „Фото клуб Нови Београд" закључио Уговор ,без заводног броја, дана 21.12.2016. године **за реализацију пројекта: „Мала школа фотографије".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Мала школа фотографије".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Фото клуб Нови Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 105.000,00 динара (75.000,00 динара-средства која се потражују од општине+30.000,00 динара – средства од донатора), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора од 21.12.2016. године, износе 50.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	40.000,00	50.000,00
ТОТАЛ	40.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Фото материјал	25.000,00	
ТОТАЛ	**25.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Штампани материјал	40.000,00	
ТОТАЛ	**40.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**105.000,00**	
Средства која се потражују од општине	**75.000,00**	**50.000,00**
Средства од донатора	**30.000,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Фото клуб Нови Београд", да пре закључења Уговора од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 105.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара. Саставни део Уговора од 21.12.2016. године, је буџет пројекта у укупном износу од 105.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Фото клуб Нови Београд" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Мала школа фотографије", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Фото клуб Нови Београд"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Критичка радионица
- Такмичење
- Додела медаља најбољем ученику и захвалница за учешће свим полазницима."

Удружење „Фото клуб Нови Београд"је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта, између осталог, навело:

„Овај програм има културно-уметнички карактер. Учесници програма, ученици основних и средњих школа на Новом Београду стећи ће основна знања из области уметничке фотографије. Снимаће околину, развијаће филмове и самостално израђивати црно-беле фотографије. У трећем кораку учествоваће у критичким дебатама.Програм ће имати такмичарски карактер."

ГО Нови Београд од Удружења "Фото клуб Нови Београд" није тражио да ревидира буџетске категорије/линије пројекта и опис пројекта у складу са одобреним средствима, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 50.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта „Мала школа фотографије", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања

пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Фото клуб Нови Београд"утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **29.4.2017. године** и датум завршетка пројекта **13.6.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор са Удружењем од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 23.11.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, из области културе.

Увидом у пријавни формулар удружења „Фото клуб Нови Београд" у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ допринос стицању знања из области уметничке фотографије.

Увидом у податке Агенције за привредне регистре о удружењу „Фото клуб Нови Београд" (јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу области остваривања циљева у опису наведено: „Фотоаматеризам, развијање и ширење техничке културе, уметности и образовање грађана."

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Фото клуб Нови Београд " на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 35.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 15.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору од 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Фото клуб Нови Београд".

У поступку контроле, утврђено је да удружењу Фото клуб Нови Београд" није извршена уплата средстава по Уговору од 21.12.2016. године.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Пројекат Фото клуба Нови Београд „Мала школа фотографије" није реализован."

5.6.5. Удружење Одред извиђача „Пантер" Нови Београд , пројекат:„ CAMP NO COMP"

ГО Нови Београд је са удружењем Одред извиђача „Пантер" Нови Београд закључио Уговор Х- 020-814 дана 21.12.2016. године **за реализацију пројекта: „CAMP NO COMP".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „CAMP NO COMP".

У поступку контроле утврђено је да је удружње Одред извиђача „Пантер" Нови Београд приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар са укупно потребним финансијским средствима исказаним према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 398.000,00 динара(248.000,00-средства која се потражују од општине+150.000,00-сопствена средства и пертиципација учесника) док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд број XII-020-1/2016-296 од дана 20.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х- 020-814 дана 21.12.2016. године, износе 74.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ	/	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Елаборат	4.000,00	
Радни материјал за радионице	10.000,00	
Освежење учесника	100.000,00	
Радни материјал за обуку	2.000,00	
Трошкови инструктора и предавача	5.000,00	
Промотивне активности	5.000,00	
Опрема за завршни део	150.000,00	
Обележја учесника	60.000,00	74.000,00
Евалуација	5.000,00	
ТОТАЛ	341.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Канцеларија	45.000,00	
Књиговодство	9.000,00	
Провизија	3.000,00	
ТОТАЛ	57.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	398.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Средства која се потражују од општине	248.000,00	74.000,00
Сопствена средства и партиципација учесника	150.000,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења Одред извиђача „Пантер" Нови Београд, да пре закључења Уговора број X- 020-814 од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу у укупном износу од 398.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 74.000,00 динара. Саставни део Уговора X- 020-814 од 21.12.2016. године, је буџет пројекта у укупном износу од 398.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 74.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Одред извиђача „Пантер" Нови Београд" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „CAMP NO COMP", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење Одред извиђача „Пантер" Нови Београд је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Популаризација извиђачких активности код деце и омладине на општини Нови Београд, кроз неформално образовање из екологије, понашања у ванредним ситуацијама и како активно проводити слободно време. Активности ће бити организоване кроз едукацију, радионице и практичан рад."

Удружење Одред извиђача „Пантер" Нови Београд је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљеви пројекта: омасовљавање извиђачке организације на Новом Београду.

Посебни циљеви:

- Едукација деце и омладине (природа око мене,свет у којем живимо, мој живот)."

Контролом је утврђено да у Уговору број X- 020-814 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта „CAMP NO COMP", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења Одред извиђача „Пантер" Нови Београд утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **2.1.2017. године** и датум завршетка пројекта **1.9.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључио Уговор са Удружењем број X-020-814 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 23.11.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години, <u>из области културе.</u>

Увидом у пријавни формулар удружења Одред извиђача „Пантер" Нови Београд у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено, је да је циљ омасовљавање извиђачке организације на Новом Београду .

Увидом у податке Агенције за привредне регистре о удружењу Одред извиђача „Пантер" Нови Београд (јавно доступне на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу области остваривања циљева у опису наведено: „Организовање рада и живота у јединицама, организовано савладавање програма уз развијање унутрашње дисциплине и стварању услова за рад у мањим и већим групама, упознавање историје, културе, природних лепота и знаменитости републике Србије, сарадња са школама, васпитним и другим установама, сарадња са извиђачким организацијама у свету, сарадња са другим сродним организацијама код нас и у свету, организовање излета, табора, похода и других активности, укључивање чланова и јединица у живот и активности средине у којој извиђачи раде и живе, издавање извиђачке и друге литератре потребне члановима одреда, оспособљавање и школовање извиђачких одреда, систематизација и очување извиђачких материјалних, духовних и писаних вредности."

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд, број XII-020-1/2016-296 од 20.12.2016. године, којом су удружењу Одред извиђача „Пантер" Нови Београд одобрена средства у износу од 74.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе).

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 74.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Одред извиђача „Пантер" Нови Београд на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 51.800,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 22.200,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-814 од 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Одред извиђача „Пантер" Нови Београд.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирао расходе по основу извршеног плаћања удружењу Одред извиђача „Пантер" Нови Београд ,на посебан наменски динарски рачун отворен код Управе за трезор, у укупном износу од 51.800,00 динара (70% од укупно одобрених средстава), по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
29.5.2017.	1719000930	51.800,00
Укупно:		51.800,00

У поступку контроле увидом у документацију достављену од стране Удружења Одред извиђача „Пантер" Нови Београд утврђено је да иако је у пријавном формулару удружења наведен датум завршетка пројекта 1.9.2017. године, до дана завршетка контроле 29.9.2017. године није достављен главни наративни извештај о реализованим активностима удружења као ни документација за правдање одобрених и плаћених средстава.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Одред извиђача „Пантер" Нови Београд за пројекат " CAMP NO COMP " утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Пројекат Одреда извиђача „Пантер" Нови Београд :„CAMP NO COMP" није реализован."

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 23.11.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 1.615.970,00 динара и то:

Ред. број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Српско-руски образовни центар	X-020-817 од 21.12.2016	900.000,00	900.000,00	900.000,00
2.	Едукативни центар "Ризница"	Без броја од 21.12.2016	50.000,00	Нису пренета средства	-
3.	Ресурсив	X-020-818 од 21.12.2016	716.000,00	716.000,00	715.970,00
4.	Фото клуб Нови Београд	Без броја од 21.12.2016	50.000,00	Нису пренета средства	-
5.	Одред извиђача „Пантер" Нови Београд	X-020-814 од 21.12.2016	74.000,00	74.000,00	-
	Укупно:		**1.790.000,00**	**1.690.000,00**	**1.615.970,00**

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

5.7. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 24.11.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу од 8.000.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 24.11.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст , број 33/13 и број 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:
Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;
Чланови:
1.Софија Максимовић-члан Већа ГО Нови Београд;
2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";
3.Марта Манојловић-шеф одсека за за скупштинске и нормативне послове;
4.Кристина Глишић-енергетски менаџер у одељењу за грађевинске и комуналне послове.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге

пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 24.11.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на првој седници одржаној дана 21.11.2016. године једногласно усвојила текст јавног конкурса за доделу средстава за финансирање пројеката организација цивилног друштва из области социјалне политике и здравствене заштите, који ће бити расписан 24.11.2016. године и објављен на сајту ГО Нови Београд и у дневном листу „Данас".

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

Чланом 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) између осталог је **прописано да текст јавног конкурса садржи и начин објављивања одлуке о избору пројеката.**

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти **не садржи начин објављивања** одлуке о **избору пројеката**, односно не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

Тиме што је дана 24.11.2016. године расписан јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд и објављен на сајту ГО Нови Београд и у дневном листу „Данас" дана 24.11.2016. године, иако текст предметног јавног конкурса не садржи начин објављивања одлуке о избору пројеката, односно не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено:„Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за ГО Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из области: програми из области социјалне политике и здравствене заштите. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2017. године.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са захтевима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Искуство у реализацији пројеката који нису финансирани средствима из буџета Републике Србије
- Коришћење сопствених ресурса организације (материјалних и кадровских) при реализацији пројекта.

Листа рангирања биће објављена на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд на основу коначне ранг листе доноси председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 24.11.2016. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 28.11.2016. године** једногласно усвојила Упуство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва за реализацију пројеката из области културе, спорта и хуманитарног рада **који је расписан 24.11.2016. године**.

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је Комисија донела Упоство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 24.11.2016. године.

У поступку контроле, увидом у Упуство, утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 корисника-5 бодова; преко 500 корисника-10 бодова)	10
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса	10
3.	Сарадња са локалном заједницом	10
4.	Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година	10
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	10
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	10
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Искуство у реализацији пројеката који нису финансирани средствима из буџета Републике Србије	15
9.	Коришћење сопствених ресурса организације (материјалних и кадровских) при реализацији пројекта	15
	Укупно:	**100**

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист

града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 14.12.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 9.12.2016. године (укључујући и пошту са жигом од тог дана) на конкурс је пристигло десет пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 28.11.2016. године Комисија је усвојила ранг листу."

Увидом у Записник Комисије од 14.12.2016. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Организација за подршку локалним иницијативама	Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз информисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локалних социјалних услуга	100	1.094.000,00
2.	Удружење ресурс центар за одживи развој	Превенција породичног насиља	100	1.604.000,00
3.	Центар за реформу, развој и унапређење услуга	Помоћ старијим лицима кроз ангажман младих волонтера	100	1.746.000,00
4.	Центар за развој локалних сервиса	Подршка деци из социјално угрожених породица	95	1.006.500,00
5.	Центар за развој и сарадњу	Унапређење положаја рома	95	1.492.500,00
6.	Форум младих са инвалидитетом	Укључимо младе и старе	70	960.500,00
7.	Удружење за управљање пројектима Србије YUPMA	Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	70	41.500,00
8.	Завичајно удружење „Бирач-Дрина"	Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице	65	55.000,00
9.	Удружење за едукацију и подршку		55	-
10.	Фото клуб Нови Београд		55	-

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО. На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 24.11.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Уз Записник Комисије од 14.12.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником

са треће седнице који је Комисија саставила дана 14.12.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд донео је дана 20.12.2016. године Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 8.000.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области социјалне политике и здравствене заштите, који је ГО Нови Београд расписала дана 24.11.2016. године, следећим удружењима:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Организација за подршку локалним иницијативама	Александра Тасић	Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз информисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локалних социјалних услуга	1.594.000,00	100	1.094.000,00	X-020-815 од 21.12.2016.
2.	Удружење ресурс центар за одрживи развој	Биљана Чакован	Превенција породичног насиља	1.604.000,00	100	1.604.000,00	X-020-816 од 21.12.2016.
3.	Центар за реформу, развој и унапређење услуга	Биљана Ратковић	Помоћ старијим лицима кроз ангажман младих волонтера	1.746.000,00	100	1.492.500,00	X-020-820 од 21.12.2016.
4.	Центар за развој локалних сервиса	Синиша Пространн	Подршка деци из социјално угрожених породица	1.506.500,00	95	1.006.500,00	X-020-821 од 21.12.2016.
5.	Центар за развој и сарадњу	Ирена Боројевић	Унапређење положаја рома	1.792.500,00	95	1.746.000,00	X-020-822 од 21.12.2016.
6.	Форум младих са инвалидитетом	Милкица Будимировић	Укључимо младе и старе	1.000.000,00	70	960.500,00	XII-020-819 од 21.12.2016.
7.	Удружење за управљање пројектима Србије YUPMA	Проф. Др Петар Јовановић	Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије Градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	249.000,00	70	41.500,00	X-020-817 од 21.12.2016.
8.	Завичајно удружење „Бирач-Дрина"	Драго Ашћерић	Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице	170.000,00	65	55.000,00	X-020-823 од 21.12.2016.
			Укупно	9.662.000,00		8.000.000,00	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 24.11.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;

- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.7.1. Удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" за пројекат „Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга"

ГО Нови Београд је са удружењем „Организација за подршку локалним иницијативама" закључила Уговор број X-020-815 дана 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Организација за подршку локалним иницијативама" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.594.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.094.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
ЕДУКАЦИЈА ВОЛОНТЕРА - Набавка едукационог прибора за волонтере - оловка, свеска и блок/ 380 дин * 50 волонтера = 19.000,00 дин - Набавка освежења за волонтере - сендвич, сок, кафа, вода,/ 600 дин * 50 волонтера * 4 дана= 120.000,00 дин - Набавка материјала за волонтере – едукациони материјал/ 400 дин * 50 волонтера * 4 дана = 80.000,00 дин	219.000,00	1.094.000,00
ИНФО СЕСИЈЕ ЗА ОСИ - Набавка едукационог прибора за ОСИ - оловка, свеска и блок/ 350 дин * 100 ОСИ = 35.000,00 дин - Набавка освежења за волонтере - сендвич, сок, кафа, вода,/ 600 дин * 100 ОСИ * 6 дана =360.000,00 дин - набавка материјала за ОСИ - едукациони материјал/ 400 дин * 100 ОСИ * 6 дана = 240.000,00 дин	635.000,00	
Теренски рад волонтера – у току кућне посете, волонтери ће донети хигијенски пакет који садржи средства за личну хигијену ОСИ, хигијену животног окружења ОСИ. Планирани трошак по пакету је 2000 динара	200.000,00	
Штампање промо материјала у тиражу од 2000 ком по јединичној цени од 15 динара	30.000,00	
Промотивна кампања – реализација 5 уличних акција за дистрибуцију промо материјала. За потребе прибора и освежења за 50 волонтера који ће учествовати у уличним акцијама потребно је 100.000,00 динара по уличној акцији (5*100.000,00 динара =500.000,00 динара	500.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Канцеларијски материјал – кертриџ за штампач, копир папир....	10.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.594.000,00	1.094.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Организација за подршку локалним иницијативама", да пре закључења Уговора број X-020-815 од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта, по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.594.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.094.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-815 од 21.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.594.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.094.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Организација за подршку локалним иницијативама" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- радионице за волонтере: реализација обуке 50 волонтера за рад са ОСИ лицима. Биће реализоване 2 дводневне едукације,

- инфо-сесија за ОСИ породице: реализација инфо сесија за 100 ОСИ породица са територије општине Нови Београд. Биће реализоване 3 дводневне инфо сесије,
- теренска посета волонтера и додела хигијенско-здравствених пакета: биће реализована теренска посета волонтера ОСИ породицама, односно ОСИ лицима у њиховом кућном окружењу,
- промо активности: биће реализовано 5 уличних акција у оквиру којих ће се делити инфо материјал (биће одтшампано 2000 инфо лифлета)."

Удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

- „реализвоане 2 днодневне радионице за 50 волонтера, који су са тариторије општине Нови Београд, како би стекли професионалне компетенце за рад са ОСИ и њиховим породицама, рализоване 3 дводневне иноф сесије за 100 ОСИ и њихових породица из категорије социјално угрожених у циљу боље информисаности о остварењу својих права у области социјалне и здравствне заштите,
- рализија једне теренске посете волонтера особама са инвалидитетом у њиховом кућном окружењу, уз доделу хигијенско-здравствених пакета и инфо материјала."

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења " **Организација за подршку локалним иницијативама**" да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 1.094.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-815 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Организација за подршку локалним иницијативама" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **31.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-815 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.094.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 765.800,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 328.200,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-815 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Организација за подршку локалним иницијативама".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Организација за подршку локалним иницијативама" у укупном износу од 1.094.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	765.800,00
7.2.2017.	1702000276	328.200,00
Укупно:		**1.094.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Организација за подршку локалним иницијативама", у укупном износу од 1.900.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000019890763-08.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Финални извештај о реализованом пројекту, оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз информисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Организација за подршку локалним иницијативама доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.095.039,62 динара по завршетку пројекта "Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз информисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Постигнути резултати:

- реализоване две дводневне радионице за 50 волонтера, који су са територије општине Нови Београд, како би стекли професионалне компетенце за рад са ОСИ и њиховим породицама,
- реализоване три дводневне инфо-сесије за 100 ОСИ и њихових породица из категорије социјално угрожених у циљу боље информисаности о остварењу својих права у области социјалне и здравствене заштите,
- реализација једне теренске посете волонтера особама са инвалидитетом у њиховом кућном окружењу, уз доделу хигијенских пакета и инфо материјала,
- штампање промо материјала.

Преостали део Извештаја је наративног карактера

Уз извештај је достављен списак на две стране под називом „Листа волонтера на пројекту", у којима су наведени подаци од 50 волонтера, и то: име и презиме, email адреса, адреса пребивалишта са потписом волонтера.

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **на који начин, у којим терминима и на којој локацији (простору) су реализоване две дводневне радионице за обуку 50 волонтера,**
- **на који начин, у којим терминима и на којој локацији (простору) су реализоване три дводневне инфо сесије за 100 породица особа са инвалидитетом са територије општине Новог Београда,**
- **у ком периоду, на којим локацијама је вршена посета од стане волонтера и доделе хигијенско-здравствених пакета;**
- **на којим локацијама, у ком периоду и у ком обиму је подељен штампани материјал**
- **није пружен доказ на који начин је извршен одабир 50 волонтера.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. спискови предавача који су држали обуку, простор у коме је држана обука, списак по данима волонтере који су присуствовали обуци) како би се могло утврдити да су радионице организовани и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Организација за подршку локалним иницијативама" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Организација за подршку локалним иницијативама", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-815 од дана 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.093.940,00 динара, према следећем прегледу:

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Агенција "VB SPARK" Београд	Уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16 Рачун бр. 2-12/2016 од 30.12.2016	119.600,00	У рачуну је наведен опис услуге: „организација освежења за обуке волонтера по уговору о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16".. **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији "VB SPARK" Београд у укупном износу од **119.600,00 динара** - Извод Управе за трезор број 8 од 30.12.2016. године.		119.600,00	
		Уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16 Рачун бр.01-01/2017 од 5.1.2017	120.300,00	У рачуну је наведен опис услуге: „организација освежења за дводневну обуку 1 за ОСИ по уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16". **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији "VB SPARK" Београд у укупном износу од **120.300,00 динара** - Извод Управе за трезор број 1 од 5.1.2017. године.		120.300,00	
		Уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16 Рачун бр 03--01/2017 од 11.1.2017	119.800,00	У рачуну је наведен опис услуге: „организације освежења за дводневну обуку 2 за ОСИ по уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16". **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара..** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији "VB SPARK" Београд у укупном износу од **119.800,00 динара** - Изводо Управе за трезор број 2 од 12 1 2017. године		119.800.00	
		Уговор о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16 Рачун бр 04--01/2017 од 12 1 2017	120 300,00	Рачун се односи на услуге организације освежења за дводневну обуку 3 за ОСИ по Уговору о пружању услуга на пројекту број 1/2016-105/16 **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији "VB SPARK" Београд у укупном износу од **120.300,00 динара** – Извод Управе за трезор број 2 од 12 1 2017 године		120 300.00	

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено правдање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.	„Чигоја штампа" д.о.о Београд	Уговор о пружању услуга на пројекту број 2/2016-105/16 Рачун-отпремница број 2016-12/09 од 24.12.2016	79.990,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Штампање материјала за пројектне обуке за волонтере по Уговору број 2/2016-105/16", 50 ком материјала обука 1 и обука 2". **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, уз рачун није достављен фискални рачун, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Чигоја штампа у укупном износу од **79.990,00 динара** – Извод Управе за трезор број 5 од 8.2.2017. године		79.990,00	
		Уговор о пружању услуга на пројекту број 2/2016-105/16 Рачун-отпремница број 2016-12/14 од 31.12.2016	239.997,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Штампање материјала за пројектне обуке за ОСИ по Уговору број 2/2016-105/16; 100 ком материјала за обуку (од 1 до 6). **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, уз рачун није достављен фискални рачун, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава **239.997,00 динара** - Извод Управе за трезор број 8 од 30.12..2016. године.		239.997,00	
		Уговор о пружању услуга на пројекту број 2/2016-105/16 Рачун-отпремница број 2017-1/02 од 4.1.2017	30.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Штампа промо материјала за потребе пројекта по Уговору број 2/2016-105/16; лифлет Унапређење положаја ОСИ кроз информисање о постојећим социјалним услугама". **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, уз рачун није достављен фискални рачун, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На рачуну није наведен начин отпреме добара.**. Удружење је извршило пренос средстава предузећу „Чигоја штампа" д.о.о Београд , у износу од **30.000,00 динара** - Извод Управе за трезор број 1 од 5.1.2017. године.		30.000,00	
3.	Metro Cash and Carry	Број рачуна-отпремнице 17/42(091)953 2/002156 од 9.1.2017	199.995,60	У рачуну је наведен опис добара: „Ajax mult, fairy, aquafresh herbal" и др. хигијенски производи. **Уз рачун није достављен фискални рачун као прилог уз наведени рачун отпремницу.** Удружење је извршило пренос средстава Metro Cash and Carry, у износу од **199.995,60 динара** - Извод Управе за трезор број 2 од 12.1.2017. године.		199.995,60	
4.	Књижара Норис	Рачун број 2016-12/19 од 23.12.2016	9.999,50	У рачуну је наведен опис добара: „Фотокопир папир, тонер, хемијска оловка..." и др. канцеларијски материјал. **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, уз рачун није достављен фискални рачун, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На ручуну није наведен начин отпреме добара.** Удружење је извршило пренос средстава књижари Норис , у износу од **9.999,50 динара** - Извод Управе за трезор број 2 од 12.1.2017. године.		9.999,50	
		Рачун број 2016-12/37 од 28.12.2016	55.037,52	У рачуну је наведен опис добара: „Фасцикла, Aceco blok office, гел ролер, папир чисти". **Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, уз рачун није достављен фискални рачун, није пружен доказ о пријему добара, није потписан од стране Удружења као доказ о пријему добара. На ручуну није наведен начин отпреме добара** Удружење је извршило пренос средстава књижари Норис , у износу од **55.037,52 динара** - Извод Управе за трезор број 2 од 12.1.2017 године		55.037,52	

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Управа за трезор	Извод број 1 од 5.1.2017.	60,00	Удружење је извршило пренос средстава у укупном износу од 60.00 динара -извод 1 управе за трезор од 5.1.2017 године	60,00		
					60,00	1.095.019,62	
УКУПНО:			1.095.079,62		1.095.079,62		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
ЕДУКАЦИЈА ВОЛОНТЕРА Набавка едукационог прибора за волонтере - оловка, свеска и блок Набавка освежења за волонтере - сендвич, сок, кафа, вода Набавка материјала за волонтере – едукациони материјал	/	199.590,00		Агенција "VB SPARK" Београд, Чигоја штампа" д.о.о Београд	Услуге организације освежења, штампе		199.590,00		/
УНФО СЕСИЈЕ ЗА ОСИ Набавка едукационог прибора за ОСИ - оловка, свеска и блок Набавка освежења за волонтере - сендвич, сок, кафа, вода Набавка материјала за ОСИ -	/	600 397,00		Агенција "VB SPARK" Београд, Чигоја штампа д.о.о.	Услуге организације освежења, штампање материјала		600 397.00		/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
едукациони материјал									
Теренски рад волонтера – у току кућне посете, волонтери ће донети хигијенски пакет који садржи средства за личну хигијену ОСИ, хигијену животног окружења ОСИ.		199.995,60		Metro Cash and Carry	Кућна хемија за пакете		199.995,60		
Штампање промо материјала	/	30.000,00		Чигоја штампа д.о.о.	Штампање промоматеријала		30.000,00		/
Промотивна кампања – реализација 5 уличних акција за дистрибуцију промо материјала.									
Канцеларијски материјал – картриџ за штампач, копир папир....	/	65.037,02		Књижара Норис	Канцеларијски материјал		65.037,02		
		60,00		Управа за трезор	Накнада за услуге које врши управа за трезор	60,00			
Укупно:	1.094.000,00	1.095.079,62	1.079,62			60,00	1.095.019,62		1.093.940,00

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		Износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобрених средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	
1.094.000,00	1.094.000,00	1.019,62	0,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења „Организација за подршку локалним иницијативама“, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава у износу од 1.094.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.095.019,62 динара и то:

- за износ од 1.095.019,62 динара достављене су рачуни који не представљају валидне рачуноводствене исправе, исте нису потписане од стране удружења као доказ о пријему добара, уз готовински рачун за набавку кућне хемије од „Metro Cash and Carry“ није доставен фискални рачун, уз достављене рачуне није приложена документација као доказ о реализоване две дводневне радионице за обуку 50 волонтера, нити

доказ о реализацији три дводневне инфо сесије за 100 породица особа са инвалидитетом са територије општине Новог Београда, односно на којим локацијама, у ком периоду и ко су били учесницим по данима, нити на којим локацијама је вршена посета од стране волонтера и доделе хигијенско-здравствених пакета, на који начин је извршен одабир 50 волонтера и 100 породица особа са инвалидитетом.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Организација за подршку локалним иницијативама" за реализацију пројекта „Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз инфомрисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локланих социјалних услуга" у укупном износу од 1.093.940,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-815 од 21.12.2016. године.

5.7.2.Удружење „Ресурс центар за одрживи развој" за пројекат „Превенција породичног насиља"

ГО Нови Београд је са удружењем „Ресурс центар за одрживи развој" закључила Уговор број X-020-816 дана 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Превенција породичног насиља".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Превенција породичног насиља".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Ресурс центар за одрживи развој" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.604.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.604.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Координатор пројекта – плаћен из сопствених средстава у бруто износу 50.000,00 динара	0,00	0,00
Тренер 1 – плаћен из сопствених средстава у бруто износу 80.000,00 динара	0,00	0,00
Тренер 2– плаћен из сопствених средстава у бруто износу 80.000,00 динара	0,00	0,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Прибор за учеснике едукација - за сваког од 150 учесника едукације биће обезбеђена свеска, оловкаи фасцикла. за ову намену је планиран трошак у висини од 350 динара по комплету	52.500,00	52.500,00
Освежење за едукације – за потребе освежења планиран је трошак у висини од 370 динара по учеснику едукације по доласку (150 учесника едукације * 9 тренинг дана *370 динара). У оквиру 370 динара учесницима едукације биће обезбеђени – сокови, кафа, вода и слатко/слано послужење	499.500,00	499.500,00
Штампање материјала за едукације - за сваког од 150 учесника едукације планиран је стручни материјал у складу са темом која се обрађује у датом тренинг дану. За припрему и штампање ових материјала планиран је трошак у висини од 350 динара по учеснику едукације (150 учесника едукације * 9 тренинг дана са посебним темама *350 динара)	472.500,00	472.500,00
Материјал за едукаторе на радионицама – за сваку радионицу/едукацију биће обезбеђен материјал за рад тренера у висини 150 динара по учеснику едукације. У наведени трошак спадају лепљиви стикери, папири у боји, слајалице, тагови, лепљиви пластелин за папир,велики хамер папири...(150 учесника едукације * 9 тренинг дана *150 динара)	202.500,00	202.500,00
Средства за набавку пакетића за децу – за завршетак пројекта планирана је додела пакетића за децу за сваку од 150 породица које су у пројекту. Како су то социјално и материјално угрожене породице, у висини од 2500 динара биће обезбеђене играчке, књиге и слаткиши за децу у оквиру породице.	375.000,00	375.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарска провизија	2.000,00	2.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.604.000,00	1.604.000,00

Удружење „Ресурс центар за одрживи развој" је у пријавном формулару, у делу циљева пројекта навело:

- **„Општи циљ пројекта** - превенција породичног насиља над женама и децом у циљу функционалног развоја породице и здравог психо-физичког развоја деце.
- **Специфични циљ пријекта 1** – едукација младих брачих парова како се препознаје породично насиље и који су механизми самозаштите и заштите деце
- **Специфични циљ пројекта 2** – информисање младих брачних парова који суу механизмии у оквиру социјалне заштит у функцији заштите жртве породичног насиљана националном и локалном нивоу

Удружење „Ресурс центар за одрживи развој" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- припремне активности: састанак са руководећим кадром ПУ „11. април,
- реализација тродневне обуке – Едукација 1 – како идентификовати породично насиље: биће реализована тродневна едукација за 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника,
- Едукација 2 – Мерезаштите жртава породичног насиља које су омогућене кроз закон о социјалној заштити и које пружају институције на националном нивоу: биће реализова тродневна едукација 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника,
- Едукација 3 – Мере заштите жртава породичног насиља које су омогућене кроз успостављање локалних социјалних услуга: биће реализова тродневна едукација 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника,
- подела пакетића: на крају пројекта планирана је подела 150 пакетића (играчке, слаткиши, књиге...) деци из социјално и материјално угрожених породица које су прошле едукацију."

Увидом у пријавни формулар, у делу који се односи на локације – место где ће пројекат бити реализован, удружење „Ресурс центар за одрживи развој" навело је следеће:

- општина Нови Београд
- вртићи ПУ „11 април", и то: Лептирић, Пчелица, Срна, Сунце, Славуј, Шврћа, Звончићи, Сунце, Љубичица, Бамби и Врабац.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-816 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Превенција породичног насиља", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Ресурс центар за одрживи развој" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **19.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **20.1.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-816 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.604.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.122.800,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 481.200,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Ресурс центар за одрживи развој" у укупном износу од 1.604.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	1.122.800,00
7.2.2017.	1702000279	481.200,00
		1.604.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Ресурс центар за одрживи развој", у укупном износу од 1.604.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013740763-26.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Ресурс центар за одрживи развој" за пројекат "Превенција породичног насиља" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО

Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Ресурс центар за одрживи развој" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Финални наративни извештај, потписан и оверен од стане заступника удружења).

Извештај за пројекат "Превенција породичног насиља" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 31.1.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Ресурс центар за одрживи развој доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.604.000,00 динара по завршетку пројекта "Превенција породичног насиља" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Реализоване активности:

- реализована прва тродневна обука под називом – „Како идентификовати породично насиље" – тродневну обуку је прошко 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника,
- реализовна друга тродневна обука под називом – „Мере заштите жртава породичног насиља које су омогућене кроз Закон о социалној заштити и које пружају институцијена националном нивоу - тродневну обуку је прошко 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника,
- реализована трећа тродневна обука под називом – „Мере заштите жртава породичног насиља које су омогућене кроз успостављање локалних социјалних услуга" - тродневну обуку је прошко 150 младих породица, и то у групама по 50 полазника.

Преостали део Извештаја је наративног карактера

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **на који начин, на којој локацији (простору) је реализоване тродневна обука – Едукација 1 – за 150 младих породица, у групама од 50 полазника,**
- **на који начин, на којој локацији (простору) је реализоване тродневна обука – Едукација 2 – за 150 младих породица, у групама од 50 полазника,**
- **на који начин, на којој локацији (простору) је реализоване тродневна обука – Едукација 3 – за 150 младих породица, у групама од 50 полазника**
- **број деце из социјално и материјално угржених породица које су прошли едукацију, којима су додељени пакетићи, локација на којој је вршена подела пакетића, у ком периоду је вршено,**
- **није пружен доказ на који начин је извршен одабир 150 младих породица која су присуствовала тродневним обукама.**

У поступку контроле није дат акт о коришћењу просторија ГО Нови Београд, од стране Удружења, за реализацију пројекта, како је наведено у пријавном формулару.

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег користе простор предшколске установе „11 април" и то: Лептирић, Пчелица, Срна, Сунце, Славуј, Шврћа, Звончићи, Сунце, Љубичица, Бамби и Врабац.

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. спискови деце којима су подељени пакетићи, подаци о садржају пакетића, ко су били предавачи на тродневним обукама, спискови учесника по данима на обукама) како би се могло утврдити да су радионице организовани и у ком броју и да су пакетићи подељени деци из социјално и материјално угржених породица које су прошли едукацију.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Ресурс центар за одрживи развој" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Ресурс центар за одрживи развој", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-816 од дана 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази о** утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.604.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
					6	7	8
1	2	3	4	5			
1.	Штампарија Никитовић, Томи Никитовић, предузетник, Ужице	Уговор број 20/2016/г од 22.12.2016. Рачун-отпремница број 081 од 23.12.2016.	157.240,20	У рачуну је наведен опис услуга: „Копирање А4 обично, копирање А4 боја, коричење материјала, читање копија са ЦД-а". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Није приложен доказ да су учесници преузимали штампани материјала наведен у рачуну. Удружење је извршило пренос средстава добављачу штампарији Никитовић у укупном износу од **157.240,20** динара - извод Управе за трезор број 9 од 26.12.2016. године.		157.240,20	
		Уговор број 20/2016/г од 22.12.2016. Рачун-отпремница број 011 од 13.1.2017.	151.833,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Копирање А4 обично ,копирање А4 боја, коричење материјала, читање копија са ЦД-а ". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Није приложен доказ да су учесници преузимали штампани материјала наведен у рачуну. Удружење је извршило пренос средстава добављачу штампарији Никитовић у укупном износу од **151.833,00** динара - изводо Управе за трезор број 3 од 13.1.2017. године.		151.833,00	
		Уговор број 20/2016/г од 22.12.2016. Рачун-отпремница број 005 од 4.1.2017.	163.344,60	У рачуну је наведен опис услуге: „Копирање А4 обично ,копирање А4 боја, коричење материјала, читање копија са ЦД-а ". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Није приложен доказ да су учесници преузимали штампани материјала наведен у рачуну. Удружење је извршило пренос средстава добављачу штампарији Никитовић у укупном износу од **163.344,60** динара – изводо Управе за трезор број 1 од 4.1.2017. године.		163.344,60	
2	Алти д.о.о Чачак	Рачун бр 16-0285-0000-12 од 26 12 2016	202.410,72	У рачуну-отпремници је наведен опис добара: „Перманент маркер, пилот гел, чиоде, пак папир, маказе" и др. канцеларијски материјал. **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Алти д.о.о.		202.410,72	

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				у износу од **202.410,72** динара - извод Управе за трезор број 9 од 26.12.2016. године.			
3.	Књижара галерија Круна, Јовановић Душан, предузетник	Рачун бр. ЈБ2016-051/16 од 22.12.2016	52.453,50	У рачуну-отпремници је наведен опис добара: „Гел оловка, канцеларијски блок, ПВЦ фасцикла и У фолија. **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара**. Удружење је извршило пренос средстава Књижари галерија Круна у износу од **52.453,50** динара-извод Управе за трезор број 9 од 26.12.2016. године.		52.453,50	
4.	Китановић кетеринг д.о.о.	Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 11-0223-2016-12 од 26.12.2016	33.202,80	У рачунима је наведен опис добара: „Кетеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. . Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Китановић кетеринг д.о.о. у укупном износу од **99.955,08** динара - изводом Управе за трезор број 10 од 28.12.2016. године.		33.202,80	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 13-0223-2016-12 од 27.12.2016	33.387,12			33.387,12	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 15-0223-2016-12 од 28.12.2016	33.347,16			33.347,16	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 19-0223-2016-12 од 29.12.2016	32.161,32	У рачунима је наведен опис добара: „Кетеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава Китановић кетеринг д.о.о. у укупном износу од **64.366,92** динара - извод Управе за трезор број 11 од 30.12.2016. године.		32.161,32	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 25-0223-2016-12 од 30.12.2016	32.205,60			32.205,60	
		Уговор број 22/2016/Г од 22 12.2016. Рачун /отпремница број 09-0223-2017-01 од 9.1.2017	33.627,96	У рачунима је наведен опис добара: „Кетеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Китановић кетеринг д.о.о. у укупном износу од **100.037,16** динара - извод Управе за трезор број 2 од 11.1.2017. године		33.627,96	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 11-0223-2017- 01 од 10.1.2017	33.220,80			33.220,80	
		Уговор број 22/2016/Г од 22 12.2016. Рачун /отпремница број 13-0223-2017-01 од 11.1.2017	33.188,40			33.188,40	
		Уговор број 22/2016/Г од 22 12.2016. Рачун /отпремница број 23-0223-2017-01 од 16.1.2017	33.296,40	У рачуну је наведен опис добара: „Кетеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава Китановић кетеринг д.о.о. у износу од **33.296,40** динара - извод Управе за трезор број 4 од 16.1.2017 године.		33.296,40	

Р.б	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 17-0223-2017-01 од 12.1.2017	32.421,60	У рачунима је наведен опис добара: „Катеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава Китановић кетеринг д.о.о. у укупном износу од **71.722,8** динара - извод Управе за трезор број 3 од 13.1.2017. године		32.421,60	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 17-0223-2017-01 од 13.1.2017	39.301,20			39.301,20	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 24-0223-2017-01 од 17.1.2017	33.387,12	У рачунима је наведен опис добара: „Катеринг слани залогаји, вода, сок и кафа/чај". **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава Китановић кетеринг д.о.о. у износу од 130.047,12 динара - извод број 7 од 8.2.2017. године.		33.387,12	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 28-0223-2017-01 од 18.1.2017	32.884,92			32.884,92	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 33-0223-2017-01 од 19.1.2017	33.384,96			33.384,96	
		Уговор број 22/2016/Г од 22.12.2016. Рачун /отпремница број 34-0223-2017-01 од 20.1.2017	30.390,12			30.390,12	
5.	KV Maxis plus	Уговор о услгама набавке пакета за потребе пројекта 21/2016/Г од 22.12.2016. Рачун број 02/2017 од 6.1.2017	374.966,50	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге на пројекту Превенција породичног насиља по Уговору бр 21/2016/Г". Набавка пакета по Спецификацији бр. 1-21/2016/Г". Уз рачун није достављена отпремница на основу које се може потврдити пријем пакетића. **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава Китановић кетеринг д.о.о. у износу од 374.966,50 динара - извод број 7 од 8.2.2017. године.		374.966,50	
6.	Управа за трезор	Извод број 1 од 4.1.2017.	45,00	Удружење је извршило пренос средстава у укупном износу од 45,00 динара - Извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017.	45,00		
					45,00	1.601.656,00	
					1.601.701,00		0,00
УКУПНО:			1.601.701,00				

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Прибор за учеснике едукација - за сваког од 150 учесника едукације биће обезбеђена свеска, оловка, фасцикла.	52.500,00	52.453,50	-46,50	Књижара галерија Круна	Прибор - гел оловке, пац фасцикла и сл		52.453,50		/
Освежење за	499.500,00	499.407,48	-92,52	Китановић	Кетеринг		499.407,48		/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
едукације – за потребе освежења – сокови, кафа, вода и слатко/слано послужење				кетеринг д.о.о.	слани залогај				
Штампање материјала за едукације - стручни материјал у складу са темом	472.500,00	472.417,80	-82,20	Штампарија Никитовић	Копирање и коричење материјала		472.417,80		
Материјал .за едукаторе на радионицама-материјал за рад тренера - лепљиви стикери, папири у боји, спајалице, лепљиви пластелин за папир, велики хамер папири	202.500,00	202.410,72	-89,28	Алти д.о.о	Материјал-пилот гел, перманент маркер, хамер папир, чиоде, маркери и сл.		202.410,72		
Средства за набавку пакетића за децу –играчке, књиге и слаткиши за децу у оквиру породице	375.000,00	374.966,50	-33,50	KVMaxis plus	Услуге на пројекту набавка пакета		374.966,50		
Банкарска провизија	2.000,00	45,00	-1.955,00	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши управа за трезор	45,00			1.955.00
Укупно:	**1.604.000,00**	**1.601.701,00**	**-2.299,00**			**45,00**	**1.601.656,00**	**0,00**	1.603.955.00

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		Износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	
1.604.000,00	1.601.701,00	0,00	2,299,00

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Ресурс центар за одрживи развој“ као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.604.000,00 динара, и то:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.601.701,00 динара и то:

- за износ од 1.601.656,00 динара достављене су рачуноводствене исправе у којим није наведен доказ о пријему добара, нити начин отпреме добара. Уз готовинске рачуне, нису приложени фискални рачуни. Удружење није приложило доказ о реализованој обуци (време и место одржавања обуке)., нису достављени докази на који начин, на којој локацији (простору) и у ком периоду су реализоване тродневне обуке – Едукација 1, Екукација 2 и Едукација 3 – за 150 младих породица, у групама од 50 полазника, нити подаци о броју деце из социјално и материјално угрожених породица које су прошли едукацију, којима су додељени пакетићи, нити локација на којој је вршена подела пакетића, и у ком периоду је вршено. Није пружен доказ на који начин је извршен одабир 150 младих породица. ГО Нови Београд није дат акт о коришћењу просторија ГО Нови Београд, од стране Удружења, за реализацију пројекта, како је наведено у пријавном формулару.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 2.299,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Ресурс центар за одрживи развој" за реализацију пројекта „Превенција породичног насиља" у укупном уговореном износу од 1.603.955,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-816 од 21.12.2016. године.

5.7.3. Удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за пројекат „Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" закључила Уговор број X-020-820 дана 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера"**.

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.682.400,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.492.500,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта – сопствена средства	0,00	0,00
Предавач 1 – сопствена средства	0,00	0,00
Предавач 2 – сопствена средства	0,00	0,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Унапређење компетенције волонтера: - За реализацију 2 тродневне обуке за 40 младих волонтера планирани су трошкови набавке прибора, освежења и стручног материјала - Биће набављено 40 сетова прибора по јединичној цени од 300 динара/ оловка, свеска, фасцикла - Биће отштампано укупно 240 комплета стручне литературе за 40 волонтера за 6 дана обуке на различите теме по јединичној цени од 400 динара - Биће обезбеђено освежење за свих 240 долазака волонтера на 6 дана обуке. За набавку воде, сокова, кафе и ручка, планиран је трошак од 750 динара по особи	288.000,00	252.800,00
Унапређење компетенције старих лица за адекватну самопомоћ: - За реализацију 3 дводневне обуке за 120 старих лица планирани су трошкови набавке прибора, освежења и штампаног материјала - Биће набављено 120 сетова прибора по јединичној цени од 300 динара/ оловка, свеска, фасцикла - Биће отштампано укупно 720 комплета инфо материјала за све теме које ће бити покривене у току 6 дана (120*6=720 ком) - Биће обезбеђено освежење за свих 720 долазака старих лица на 6 дана обуке. За набавку воде, сокова, кафе, пецива и другог послужења планиран је трошак од 600 динара по особи	554.400,00	519.600,00
Теренски рад волонтера – набавка прехрамбених пакета У току прве кућне посете, волонтери ће донети прехрамбени пакет за свако од 120 старачких домаћинстава. Пакет ће садржати основне намернице, а цена појединачног пакета је 3500 динара	420.000,00	360.000,00
Теренски рад волонтера – набавка хигијенских пакета У току прве кућне посете, волонтери ће донети хигијенско-здравствени пакет за свако од 120 старачких домаћинстава. Пакет ће садржати основна средства за личну хигијену и хигијену простора(укупно 3500 динара по пакету).	420.000,00	360.000,00
ТЕКУЋИ ТОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарска провизија	0,00	100,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.682.400,00	1.492.500,00

Удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- **унапређење компетенције волонтера: обука за 40 волонтера за стицање компетенција за рад са старим лицима,**

- унапређење компетенција старих лица за оптималну самопомоћ: инфо сегмет пројекта за 120 старачка домаћинства обухвата реализацију 3 дводневне едукације,
- реализација 2 теренске посете са активностима у кућном и ванкућном окружењу: у првој посети ће уз поделу прехрамбених пакета бити обављани послови који се тичу ванкућних активности. У тку друг посте биће, поред поделе хигијенских пакета, организована подршка кроз активности у кућном окружењу."

Удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" је у пријавном формулару, у делу мерљивих резултата пројекта навело:

- „реализоване 2 тродневне радионице за 40 волонтера, који су са територије општине Нови Београд, како би стекли професионалне компетенције за рад са социјално угроженим старим лицима,
- реализоване 3 дводневне инфо-сесије за 120 старих лица боље кроишћење услуга из домена социјалне заштите, здравствене заштите, пензионог осиурања и правне заштите,
- реализоване две теренске посете за по 120 домаћинстава, у оквиру којих је пружена подршка старим лицима у пословима који су им неопходни и подељено 120 прехрамбених и 120 хигијенских пакета."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-820 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **20.1.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-820 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.492.500,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.044.750,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 447.750,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-820 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" у укупном износу од 1.492.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016	844	1.044.750,00
07.02.2017	1702000275	447.750,00
		1.492.500,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга", у укупном износу од 1.492.500,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000014105763-59.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за пројекат "Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист

града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Финални наративни извештај, потписан и оверен од стане заступника удружења).

Извештај за пројекат "Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 31.1.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 5. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Центар за реформу, развој и унапређење услуга доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.490.994,94 динара по завршетку пројекта "Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Реализоване активности:

- унапређење компетенци волонтера – обуку је прошло 40 младих волонтера а обука је обухватила две тродневне радионице,
- унапређење компетенци старих лица за адекватну самопомоћ: активност је обухватила реализацију 3 дводневне инфо сесије за 120 старих лица,
- реализација теренских посета: финале пројектне активности су биле теренске посете едукованих младих волонтера (40 лица) старачким домаћинствима у оквиру пројекта (120 старих лица).

Преостали део Извештаја је наративног карактера

Уз извештај удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" доставило је два списка:

- списак под називом „Листа волонтера на пројекту". Увидом у наведени списак утврђено је су наведени подаци (име и презиме, адреса пребивалишта) за 40 лица, са потписима тих лица.
- списак под називом „Листа учесника на пројекту". Увидом у наведени списак утврђено је су наведени подаци (име и презиме, адреса пребивалишта) за 120 лица, са потписима тих лица.

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама (простору) су реализоване 2 тродневне радионице за 40 волонтера,**
- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама (простору) су реализоване 3 дводневне инфо сесије за 120 старих лица,**
- **у ком периоду, на који начин и на којим локацијама су реализоване 2 тродневне радионције за 40 волонтера,**
- **на који начин, односно на основу којих критеријума је извршне одрабир 40 волонтера и 120 старих лица.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и **копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-820 од дана 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.492.500,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	М принт, Данка Вучелић, предузетник	Рачун/отпремница бр. 57/16 од 23.12.2016	43.830,60	У рачунима је наведен опис услуге: „Фотокопирање А4,копирање А4, коричење пластична спирала, снимање материјала са УСБ-а". **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** Уз рачуне није приложен фискални исечак. Удружење је извршило пренос средстава добављачу М принт у укупном износу од 182.146,80 динара - извод Управе за трезор: - извод број 11 од 26.12.2016. за рачун број 57/16 - извод број 11 од 26.12.2016. за рачун број 63/16 - извод број 1 од 4.1.2017. за рачун рачун број 67/16		43.830,60	
		Рачун/отпремница бр. 63/16 од 26.12.2016	86.397,00			86.397,00	
		Рачун/отпремница бр. 67/16 од 30.12.2016	51.919,20			51.919,20	
2.	Стил, књижара галерија, с.з.р.	Рачун - отпремница бр. 29-2016 од 23.12.2016	12.663,20	У рачунима-отпремницама је наведен опис добара: „Канцеларијски блок, ПВЦ фасцикла, хемијска оловка". **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачуне није приложен фискални исечак.** Удружење је извршило пренос средстава предузећу СТИЛ у укупном износу од **49.840,40** динара по рачунима – изводо Управе за трезор број 11 од 26.12.2016. године.		12.663,20	
		Рачун – отпремница бр. 34-2016 од 26.12.2016	37.177,20			37.177,20	
3	PERBELE RD, Драгана Рацић, агенција за канцеларијско административне услуге	Уговор 2/2016/НБ од 21.12.2016. Рн. бр. 2016/27 од 28.12.2016	71.896,00	У рачунима је наведен опис добара: „120 Ланч пакета, вода, бресква сок, пепси кола, кафа/чај" и др. прехрамбени производи. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** , Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су користила ланч пакете и пића, наведених у рачунима. Увидом у сајт Пореске управе, утврђено је да је наведена агенција угашена. Удружење је извршило пренос средстава PERBELE RD у укупном износу од **203.776,00** динара- извод Управе за трезор број 12 од 29.12.2016. године		71.896,00	
		Уговор 2/2016/НБ од 21.12.2016. Рн. бр. 2016/28 од 28.12.2016	131.880,00			131.880,00	
		Уговор 2/2016/НБ од 21.12.2016. Рн. бр. 2016/30 од 30.12.2016	136.950,00	У рачунима је наведен опис добара: „120 Ланч пакета, вода, бресква сок, кафа/чај" и др. прехрамбени производи. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су користила ланч пакете и пића, наведених у рачунима. Увидом у сајт Пореске управе, утврђено је да		136.950,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				је наведена агенција угашена.Удружење је извршило пренос средстава удружењу PERBELE RD у укупном износу од **136.950,00** динара - извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017. године по рачуну број 2016/30			
		Уговор 2/2016/НБ од 21.12.2016. Рн. бр. 2017/02 од 6.1.2017	72.040,00	У рачунима је наведен опис добара: „120 Ланч пакета, вода, бресква сок, кафа/чај" и др. прехрамбени производи. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су користила ланч пакете и пића, наведених у рачунима. Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су користила ланч пакете и пића, наведених у рачунима. Увидом у сајт Пореске управе, утврђено је да је наведена агенција угашена.Удружење је извршило пренос средстава удружењу PERBELE RD у укупном износу од **72.040,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 9.1.2017. године по рачуну број 2017/02.		72.040,00	
		Уговор 2/2016/НБ од 21.12.2016. Рн. бр. 2017/01 од 5.1.2017	126.720,00	У рачуну је наведен опис добара: „Ланч пакет, вода, сок, кафа/чај". **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара** Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су користила ланч пакете и пића, наведених у рачунима. Удружење је извршило пренос средстава удружењу PERBELE RD у укупном износу од **126.720,00** динара - извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017. године .		126.720,00	
4	Божур импекс д.о.о. Младеновац	Рачун-отпремница 2017-011-09783/2 од 5.1.2017	359.772,54	У рачуну је наведен опис добара: „Детерџент за веш и посуђе, сапуни, каладонти" и др. средства за хигијену. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара,.** Уз рачун није приложена евиденција о лицима која су којима су додељена наведена добра. Удружење је извршило пренос средстава предузећу Божур импекс д.о.о. у укупном износу од **359.772,54** динара - извод Управе за трезор број 2 од 9.1.2017. године		359.772,54	
5	GNP plus, Гордана Поповић, агенција за канцеларијско административне послове, Обреновац	Уговор број 1/2016/НБ од 21.12.2016. Рачун број 2017/03.01 од 12.1.2017.	359.738,40	У рачуну је наведен опис: „Задужујемо вас за услуге по Уговору бр 1/2016/НБ за набавку 120 комада прехрамбених пакета по спецификацији 2/17." Уз рачун је достављена спецификација испоручене прехрамбене робе, и то: уље дијаматн, шећер, камароне, резанци, кухињска со, џем, кекс, пириниач, пасуљ, нарезак, паштета, скуша, сируп и кафа. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара, нити подаци о начину отпреме добара. Уз рачун није приложена отпремница на основу које се може потврдити пријем пакета.** Удружење је извршило пренос средстава удружењу GNP plus у укупном износу од **359.738,40** динара - извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017. године .		359.738,40	
6	Управа за трезор	Извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017.	10,80	Удружење је извршило пренос средстава у укупном износу од 10,80 динара - Извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017. године	10,80		
					10,80	1.490.984,14	
УКУПНО:			1.490.994,94		1.490.994,94		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Унапређење компетенције волонтера. - За реализацију 2 тродневне обуке за 40 младих волонтера планирани су трошкови набавке прибора, освежења и стручног материјала	252.800,00	242.996,20	-9.803,80	Стил, PERBELE RD, М Принт	Прибор и освежење		242.996,20		252.800,00
Унапређење компетенције старих лица за адекватну самопомоћ: - За реализацију 3 дводневне обуке за 120 старих лица планирани су трошкови набавке прибора, освежења и штампаног материјала	519.600,00	528.477,00	+8.877,00	М принт, PERBELE RD, Стил	прибор, освежење		528.477,00		519.600,00
Теренски рад волонтера – набавка прехрамбених пакета У току прве кућне посете, волонтери ће донети прехрамбени пакет за свако од 120 старачких домаћинстава.	360.000,00	359.738,40	-261,60	GNP plus	Набавка 120 прехрамбен их пакета		359.738,40		360.000,00
Теренски рад волонтера – набавка хигијенских пакета У току прве кућне посете, волонтери ће донети хигијенско-здравствени пакет за свако од 120 старачких домаћинстава.	360.000,00	359.772,54	-227,46	Божур импекс д.о.о.	Набавка 120 хигијенских пакета		359.772,54		360.000,00
Банкарска провизија	100,00	10,80	-89,20	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	10,80			89,20
Укупно:	**1.492.500,00**	**1.490.994,94**	+8.877,00 -10.382,06			10,80	1.490.984,14	0,00	1.492.489,20

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		Износ за који није достављена документација за правдање средстава
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	
1.492.500,00	1.482.117,94	8.877,00	10.382,06
	1.490.994,94		

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.492.500,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.490.994,94

- за износ од 1.492.489,20 динара достављени су рачуни у којим није наведен доказ о пријему добара, нити начин отпреме добара. Уз рачуне „Стил", књижара галерија, с.з.р. није приложен фискални исечак. Удружење није приложило доказ о реализованој обуци, у ком периоду и на којим локацијама (простору) су реализоване 2 тродневне радионице за 40 волонтера, у ком периоду и на којим локацијама (простору) су реализоване 3 дводневне инфо сесије за 120 старих лица, у ком периоду и на којим локацијама су реализоване 2 тродневне радионције за 40 волонтера. Није пружен доказ који учесници на радионицама. Није пружен доказ о лицима која су користила ланч пакете и пића, као и штампани материјал. Није пружен доказ на који начин је извршен одабир 40 волонтера и 120 старих лица.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за реализацију пројекта „Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера" у укупном износу од 1.492.489,20 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-820 од 21.12.2016. године.

5.7.4.Удружење „Центар за развој локалних сервиса" за пројекат „Подршка деци из социјално угрожених породица"

ГО Нови Београд је са удружењем „Центар за развој локалних сервиса" закључила Уговор број X-020-821 од 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Подршка деци из социјално угрожених породица".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Подршка деци из социјално угрожених породица".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Центар за развој локалних сервиса" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.506.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.006.500.00. по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
РЕАЛИЗАЦИЈА АКТИВНОСТИ НАНЕЊЕНЕ ДЕЦИ - Прибор за децу – 100 деце која ће проћи едукацију биће набављено – свеска, оловка, фасцикла,таг за име, по јединичној цени од 370 динара. Укупан трошак 37.000,00 динара - Освежење за децу – за 4 једнодневне едукације за 100 деце планиран је ручак за децу (сендвич) као и сокови, вода и слаткиши. За ову намену је планиран трошак у висини од 850 динара по детету. Укупан трошак за ову намену износи 100 деце * 4 дана *850 динара = 340.000,00 динара - Штампање материјала за децу која похађају едукације – за 4 једнодневне едукације за 100 деце планиран је едукативни материјал са сликама и објашњењима, у складу са сваком темом која се тог дана реализује у висини 800 динара по детету. Укупан трошак за ову намену износи 100 деце * 4 дана *800 динара = 320.000,00 динара	697.000,00	697.000,00
РЕАЛИЗАЦИЈА АКТИВНОСТИ НАНЕЊЕНЕ РОДИТЕЉИМА - Прибор за 50 родитеља који ће ићи на едукацију – свеска, оловка, фасцикла, по јединичној цени од 370 динара. Укупан трошак 18.500,00 дин. - Освежење за едукације – 2 дводневне едукације за 50 родитеља планирано је осьежење сокови, вода, освежење, пецива слатка и слана. За ову намену је планиран трошак у висини од 750 динара по особи. Укупан трошак за ову намену износи 50 особа * 2 едукације * 2 дана *750 динара = 150.000,00 динара Штампање материјала за родитеље – 2 дводневне едукације за 50 родитеља планиран је едукативни материјал у складу са сваком темом која се тог дана реализује у висини 700 динара по особи. Укупан трошак за ову намену износи 50 особа * 2 едукације * 2 дана *700 динара =140.000,00 динара	308.500,00	308.500,00
Средства за промо кампању: 1. реализација 2 округла стола – 200.000,00 динара 2. реализација 2 јавне трибине – 250.000,00 динара 3. штампање 2000 комада инфо материјала – 50.000,00 динара	500.000,00	0,00
ТЕКУЋИ ТОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарска провизија	1.000,00	1.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.506.500,00	1.006.500,00

Удружење „Центар за развој локалних сервиса" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Обезбеђивање техничих предуслова
- Реализација активности за децу
- Реализациј активности за родитеље
- Реализација промо активности."

Удружење „Центар за развој локалних сервиса" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

- „Општи циљ пројекта је подршка деци из сиромашних и социјално угрожених породица да се ефикасније укључе у друштвене токове на здрав и функционалан начин.
- Специфични циљеви пројекта су (1) Инфромрисање и образовање деце из социјално сиромашних породица у циљу ефикасне социјализације и (2) информисање шире друштвене заједнице о моделима подршке деци из сиромашних породица."

Удружење „Центар за развој локалних сервиса" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

- „реализоване 4 једнодневне радионице за 100 деце, од тога 50 из социјално угрожених категорија,
- Реализоване 2 дводневне радионцие за 50оро родитеља који су из категорије социјално угрожених лица, чија су деца директно укључена у програм,
- Реализована промо кампања – 2 округла стола, 2 јавне трибине и штампање промо материјала."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-821 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Подршка деци из социјално угрожених породица", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Центар за развој локалних сервиса" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **16.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **31.12.2016. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-822 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.006.500,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 704.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 302.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-821 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Центар за развој локалних сервиса".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Центар за развој локалних сервиса" у укупном износу од 1.006.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	704.500,00
7.2.2017.	1702000277	302.000,00
		1.006.500,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Центар за развој локалних сервиса", у укупном износу од 1.006.500,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000019681763-96.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Центар за развој локалних сервиса" за пројекат "Подршка деци из социјално угрожених породица" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Центар за развој локалних сервиса" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај, оверен и потписан од стране засутпника Удружења).

Извештај за пројекат "Подршка деци из социјално угрожених породица" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 31.1.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 3. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Центар за развој локалних сервиса доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.004.521,88 динара по завршетку пројекта "Подршка деци из социјално угрожених породица" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Реализоване активности:

- Пројекта је обухвата реализацију 6 едукација, од којих су 4 (једнодневне) биле намењене деци а 2 (дводневне) родитељима (или сродницима/старатељима). Теме едукација за децу су биле: „Коришћење рачунара у учењу", „Безбедно кроишћење интернета", „Коришћење социјалних мрежа" и „Ненасилног понашања према вршњацима".

Корисници програма:

- Директну групу су чинили: 50оро деце из социјално угрожених категорија са територије општине Нови Београд; 50оро родитеља из категорије социјално угрожених а чија деца су директно укључена у програм; 50оро деце која нису из категорије социјално угрожених.

Преостали део Извештаја је наративног караткера

У Извештају није наведено:

- **На који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) су реализоване 4 једнодневне радионице за 100 деце, од тога 50оро из социјално угрожених категорија,**
- **На који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) су реализоване 2 дводневне радионцие за 50оро родитеља који су из категорије социјлано угрожених лица, чија су деца директно укључена у програм,**
- **На који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је реализована промо кампања – 2 округла стола, 2 јавне трибине и штампање промо материјала,**
- **На који начин и на основу којих критеријума је извршен одабрим 100 деце, од тога 50 из социјално угрожених категорија и 50 родитеља који су из категорије социјлано угрожених лица, чија су деца директно укључена у програм.**

Уз извештај није достављен ни један доказ (списак присутних полазника радионица и едукација, подаци о предавачима, локације на којима су одржане радионице и едукације) како би се могло утврдити да су радионице и едукације организоване и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Центар за развој локалних сервиса" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Центар за развој локалних сервиса", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-821 од 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.006.500,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Књижара Принцип, предузетник Зорица Цвијић	Рн.-отпр. бр. 46/2016 од 23.12.2016	54.995,04	У рачуну-отпремници је наведен опис добара: „Фасцикле, оловке, свеске, кесе, картице". **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен фискални исечак. Уз рачун удружење није приложило доказ о томе за које намене је утрошило наведени материјал.** Центар је извршио пренос средстава Књижари Принцип у укупном износу од 54.995,04 -Извод Управа за трезор број 6 од 26.12.2016. године.		54.995,04	
2.	Delta print, предузетник Јасмина Радић, Инђија	Уговор број 1/ОПН-2016-12 од 22.12.2016. године Рн. бр. 174-12/2016 од 23.12.2016	249.065,22	У рачунима је наведен опис услуге: У рачуну је је наведен опис услуга: „Коричење ПВЦ спиралом, копирање материјала за децу, копирање материјала за родитеље, ласер коп. боја" и сл. **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** Центар је извршио пренос средстава Делта принт у укупном износу од 249.065,22 динара - Извод Управа за трезор број 6 од 26.12.2016. године.		249.065,22	
		Уговор број 1/ОПН-2016-12 од 22.12.2016. године Рн. бр.42-01/2017 од 4.1.2017	210.871,62.	У рачунима је наведен опис услуга: „Коричење ПВЦ спиралом, копирање материјала за децу, копирање материјала за родитеље, ласер коп. боја" и сл. . **У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара.** Центар је извршио пренос средстава Делта принт у укупном износу од 210.871,62 динара - Извод Управа за трезор број 1 од 4.1.2017. године.		210.871,62	
3.	Угоститељство Палермо,	Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2016-31 од 27.12.2016	42.225,00	У рачунима је наведен опис (добара) услуга: „Оброк дана-дечји мени, оброк дана-мени дана 250 г ,негазирана вода, сок, слатка палачинка, лита, кафа". **У рачунима нису наведени докази о пријему**		42.225,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач предузетник Вишњевац Опљен, Нова Пазова	Назив, број и	Износ				
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2016-32 од 28.12.2016	80.250,00	добара,нити начин отпреме добара, није наведено место одакле се роба допрема, нити место где се роба допрема. Уз рачуне нису приложени фискални исечци. Рачуни су плаћени у укупном износу од 164.800,00 динара – Извод Управа за трезор број 7 од 30.12.2016. године.		80.250,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2016-34 од 29.12.2016	42.325,00			42.325,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2016-35 од 30.12.2016	80.050,00	У рачунима је наведен опис (добара) услуга: „Оброк дана-дечји мени, оброк дана-мени дана 250 г.,негазирана вода, сок, слатка палачинка, пита, кафа". У рачунима нису наведени докази о пријему добара,нити начин отпреме добара, није наведено место одакле се роба допрема, нити место где се роба допрема. Уз рачуне нису приложени фискални исечци. Рачуни су плаћени у укупном износу од 324.700,00 динара – Извод број 3 од 7.2.2017. године.		80.050,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2017-07 од 9.1 2017	42.475,00			42.475,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2017-09 од 10.1.2017	79.550,00			79.550,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2017-10 од 11.1.2017	42.325,00			42.325,00	
		Уговор 2/ОПН-2016 -Рн. бр. 2017-12 од 12.1..2017	80.300,00			80.300,00	
4.	Управа за трезор	Извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017	90,00	Удружење је за правдање трошка приложило Извод Управе за трезор број 1 од 4.1.2017.	90,00		
					90,00	1.004.431,88	
УКУПНО:			1.004.521,88		1.004.521,88		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
РЕАЛИЗАЦИЈА АКТИВНОСТИ НАНЕЊЕНЕ ДЕЦИ - Прибор за децу – 100 деце– свеска, оловка, фасцикла,таг за име - Освежење за децу – за 4 једнодневне едукације за 100 деце Штампање материјала за децу која похађају едукације	697.000,00	695.931,88	-1.068,12	Делта принт Угоститељство Палермо	Прибор, коричење Оброк-освежење		695.931,88		325.768,12

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
РЕАЛИЗАЦИЈА АКТИВНОСТИ НАМЕЊЕНЕ РОДИТЕЉИМА - Прибор за 50 родитеља који ће ићи на едукацију – свеска, оловка, фасцикла. - Освежење за едукације – 2 дводневне едукације за 50 родитеља Штампање материјала за родитеље – 2 дводневне едукације за 50 родитеља	308.500,00	308.500,00	-	Делта принт Угоститељство палермо	прибор, копирање оброк-освежење		308.500,00		
Банкарска провизија	1.000,00	90,00	-910,00	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши трезор	90,00			910,00
Укупно:	1.006.500,00	1.004.521,88	-1.978,12			90,00	1.004.431,88	0,00	1.006.410,00

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта				Износ за који нису достављени рачуни	износ за који није достављена документација за правдање средстава у складу са пројектом
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта		
1	2	3	4	5=2+3+4	6=1-5	6=1-2
1.006.500,00	1.004.521,88	0,00	0,00	1.004.521,88	1.978,12	1.978,12

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Центар за развој локалних сервиса“, као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.006.500,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.004.521,88 динара:

- за износ од 1.004.521,88 динара достављене су рачуноводствене исправе без доказа о пријему добара од стране удружења,нити доказа о начину отпреме добара, није наведено место одакле се роба допрема, нити место где се роба допрема, није пружен доказ на који начин, у ком периоду и на којим локацијама су реализоване четири једнодневне радионице за 100 деце, од тога 50оро из социјално угрожених категорија, на који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) су реализоване две дводневне радионце за 50 родитеља који су из категорије социјлано угрожених лица, чија су деца директно укључена у програм, на који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је реализована промо кампања – два округла стола, две јавне трибине и штампање промо материјала. Није пружен доказ на који начин и на основу којих критеријума је вршен одабир 100 деце, од тога 50оро из социјално угрожених категорија и 50 родитеља који су из категорије социјлано угрожених лица.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 1.978,12 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Центар за развој локалних сервиса" за реализацију пројекта „Подршка деци из социјално угрожених породица" у укупном износу од 1.006.410,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-821 од 21.12.2016. године.

5.7.5.Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" за пројекат „Унапређење положаја Рома"

ГО Нови Београд је са удружењем „НВО Центар за развој и сарадњу" закључила Уговор број X-020-822 од 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Унапређење положаја Рома".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Унапређење положаја Рома".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „НВО Центар за развој и сарадњу" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.792.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 1.746.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКАК ЗАПОСЛЕНИХ		
координатор пројекта - новчана бруто накнада 65.000,00 динара (спствена стредства)	0,00	
стручни сарадник за рад са Ромском децом - - новчана бруто накнада 70.000,00 динара (спствена стредства)	*0,00*	
стручни сарадникза рад са Ромкињама - - новчана бруто накнада 70.000,00 динара (спствена стредства)	*0,00*	
ТРОШКОВИ АТКИВНОСТИ		
едукација ромске деце		
набавка 100 комада прибора за праћење едукација по јединичној цени од 300 динара	*430.000,00*	*430.000,00*
набавка 400 оброк-освежења по јединичној цени од 600 динара (храна и пиће)		
набавкеа 400 комплета едукативног материјала по јединичној цени од 400 динара		
едукација ромкиња		
набавка 150 комада прибора за праћење едукација по јединичној цени од 350 динара	712.500,00	645.000,00
набавка 400 оброк-освежења по јединичној цени од 700 динара (храна и пиће)		
набавкеа 600 комплета едукативног материјала по јединичној цени од 400 динара		
набавка едукативних пакета за 100 ромске деце у висини од 2000 динара по пакету	200.000,00	221.000,00
набавк апакета са хигијенским средствима, прехрамбеним средствима и помоћним медицинским средствима за 150 ромкиња у висини до 3000 динара попакету	450.000,00	450.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
УКУПНО ПРОЈЕКАТ	**1.792.500,00**	**1.746.000,00**

Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

- „Општи циљ пројекта: унапређење здравственог статуса Ромске заједнице на територији општине Нови Београд.
- Посебни циљ пројекта 1 – Унапређење информисаности, знања и вештина Ромске деце за ефикаснију здравствену превенцију и хигијенске навике
- Посебни циљ 2 – Унапређење информисаности, знања и вештина Ромкиња за здравствену превенцију са акцентом на репродуктивно здравље."

Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „Едукација ромске деце: едукација 100 ромске деце кроз 2 дводневне радионице, где ће поред информација деци сваки пут бити додељен и мини пакет (500,00 динара по доласку) који ће имати едукативне материјале, бојанке, бојице, књиге, сликовнице. Укупна вредност пакета које ће добити свако Ромско дете изнси 2.000,00 динара (само подељен на 4 мања пакета у складу са 4 едукације),
- Едукација Ромкиња: едукација 150 Ромкиња криз 2 дводневне радионице. Након завршених едукација биће подељени пакети материјалне помоћи за 150 Ромкиња са хигијенским средствима, прехрамбеним средствима и помоћним медицинским средствима."

Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу место где ће пројекат бити реализован, навело: Општина Нови Београд.

Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:
„Реализоване 2 днодневне радионице за 100 Ромске деце, са територије општине Нови Београд и реализоване 2 дводневне едукације за 150 Ромкиња са територије општине Нови Београд."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-822 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Унапређење положаја Рома", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).
Увидом у пријавни формулар удружења „НВО Центар за развој и сарадњу" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.1.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-822 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.746.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 1.222.200,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 523.800,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-822 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу" у укупном износу од 1.746.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.12.2016.	844	1.222.200,00
07.02.2017.	1702000278	523.800,00
		1.746.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу", у укупном износу од 1.746.000,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000013328763-53.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „НВО Центар за развој и сарадњу" за пројекат "Унапређење положаја Рома" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај, оверен и потписан од стране засутпника Удружења).

Извештај за пројекат "Унапређење положаја Рома" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови

Београд, је на 4. седници одржаној дана 31.1.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење НВО Центар за развој и сарадњу доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.746.629,34 динара по завршетку пројекта "Унапређење положаја Рома" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

Остварени пројектни резултати:

- Остварени дугорочни резултат – повећан број Ромкиња и Ромске деце који користе превентивну здравствену заштиту на територији општине Нови Београд,
- Краткорични резултати – ромска деца унапредила хигијенске набавке и тиме директно утицала на побољшање свог здравственог статуса и Ромкиње унапредиле превенцију у области репродуктивног здравља и тиме утицале на унапређење здравственог статуса

Реализоване активности:

- Реализоване 2 дводневне радионице за 100 Ромске деце
- Реализоване 2 дводневне едукација за 150 Ромкиња
- Подељени прехрамбено-хигијенски пакети, у циљу материјалног јачања Ромских породица

Преостали део Извештаја је наративног карактера

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **На који начин, у ком периоду и на којим локацијама (простору) су реализоване 2 дводневне радионице за 100 Ромске деце и 2 дводневне едукације за 150 Ромкиња,**
- **Ко су били учесници наведених семинара, ко су били предавачи, који број учесника је присуствовао,**
- **У ком броју, којим лицима су подељени прехрамбено-хигијенски пакети,**
- **на који начин и на основу којих креитеријума је извршен одабир 100 Ромске деце и 150 Ромкиња.**

У поступку контроле, ГО Нови Београд није доставило доказ на који начин је наведено Удружење спровело реализацију у просторијама ГО Нови Београд, како је наведено у пријавном формулару – ГО Нови Београд.

Уз извештај није достављен ни један доказ (списак присутних полазника радионица и едукација, подаци о предавачима, локације на којима су одржане радионице и едукације) како би се могло утврдити да су радионице и едукације организоване и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „НВО Центар за развој и сарадњу", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-822 од дана 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), износи 1.746.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - износ
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	СГР Графоштампа, Владимри Тодоровић	Уговор о пружању услуга бр. 2/2016 од 23.12.2016 Рачун број 58/ТВ-2016 од 22.12.2016	84.327,50	У рачунима је наведен опис услуге: „Црно бели отисак, колор отисак, коричење спиралом 200 комада, хефтање, штампа на папиру 120 гр." **У рачуну није наведен доказ о пријему добара,нити начин отпреме добара. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (време и место одржавања обуке), нити списак лица којима је подељен штампани материјал.**Удружење је извршило пренос средстава СГР Графоштампа у укупном износу од **399.893,00** динара по изводима Управе за трезор и то: - Рачун број 58/ТВ-2016 - Извод број 10 од 26.12.2016. године. - рачун број 65/ТВ-2016 – Извод број 10 од 26.12.2016. године - рачун број 06/ТВ-2017 – Извод број 2 од 6.1.2014. године - рачун број 02/ТВ-2017 – Извод број 2 од 6.1.2014. године.		84.327,50	
		Уговор о пружању услуга бр. 2/2016 од 23.12.2016 Рачун број 65/ТВ-2016 од 23.12.2016	110.074,00			110.074,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 2/2016 од 23.12.2016 Рачун број 06/ТВ-2017 од 6.1.2017	129.838,50			129.838,50	
		Уговор о пружању услуга бр. 2/2016 од 23.12.2016 Рачун број 02/ТВ-2017 од 4.1.2017	75.653,00			75.653,00	
2.	Магична кућа доо	Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 012-0039/16 од 26.12.2016	60.024,00	У рачунима је наведен опис услуге: „Сендвич, сок, негазирана вода, кафа, чоколада" и др. **Рачун не представља валидну рачуноводствену исправу јер није потписан од стране удружења као доказ о пријему добара, нити је наведен начин отпреме добара. Уз рачун није списак лица којима су подељен наведен добра.**Удружење је извршило пренос средстава предузећу Магична кућа д.о.о. у укупном износу од **480.127,20 динара** по изводима Управе за трезор и то: - рачун број 012-0039/16. - Извод број 11 од 27.12.2016. године. -рачуни број 012-0041/16 и 012-0042/16- Извод број 12 од 29.12.2016 године. - рачун број 012-0044/16- Извод број 13 од 30.12.2016. године - рачун број 012-0046/16- Извод број 1 од 4.1 2017. године. - рачун број 01-004/17- Извод број 3 од 10.1.2017. године. - рачуни број 01-009/17 и 01-007/17- Извод број 4 од 12 1 2076 године. **Није достављен доказ да је Удружење**		60.024,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 012-0041/16 од 27.12.2016	59.625,60			59.625,60	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 012-0042/16 од 28.12.2016	60.010,80			60.010,80	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 012-0044/16 од 29.12.2016	59.994,00	извршило пренос средстава предузећу Магична кућа доо , у износу од 119.770,80 динара по рачуну број 01-011/17 од 12.1.2017 и рачуну број 01-0014/17 од 14.1.2017 .		59.994,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 012-0046/16 од 31.12.2016	59.893,20			59.893,20	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 01-004/17 од 9.1.2017	60.003,60			60.003,60	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 01-01-009/17 од 11.1.2017	59.844,00			59.844,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 01-01-007/17 од 10.1.2017	60.732,00			60.732,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 01-01-011/17 од 12.1.2017	59.817,60				59.817,60
		Уговор о пружању услуга бр. 3/2016 од 23.12.2016 Рачун број 01-01-0014/17 од 14.1.2017	59.953,20				59.953,20
3	Агенција за канцеларијско административне услуге Вера Радаковић , Нови Бановци	Уговор о пружању услуга бр. 4/2016 од 23.12.2016 Рачун број 0021-2016 од 28 12 2016	222.540,00	У рачунима је наведен опис услуга: „Услуге на пројекту по уговору 4/2016-унапређење положаја рома –услуга набавке и доставе прехрамбених пакета 150 ком x 1.483,60 динара = 225.540,00 (рачун 0021) и 150 ком x 1.515,80 динара = 227.370,00 (рачун 002). **Рачуни не представља валидне рачуноводствене исправе. Рачуни нису потписани од стране удружења као доказ о пријему наведених добара. Уз рачун није списак лица којима су подељени наведени добра. Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос средстава Агенцији за**			222.540,00
		Уговор о пружању услуга бр. 4/2016 од 23.12.2016 Рачун број	227.370,00				227.370,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - износ
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		002-2017 Од 9.1.2017		**канцеларијско административне услуге Вера Радаковић у укупном износу од 449.910,00 динара по рачунима број 0021-2016 од 28.12.2016. године и 002-2017 од 9.1.2017. године.**			
4.	Књижара "Узор", с.з.т.р. Мирјача Божовић	Уговор о пружању услуга бр. 12-1/2016 од 23.12.2016 Рачун-отпремница број 012-054/16 од 24.12.2016	74.967,00	У рачунима је наведен опис добара: „Хемијске оловке, канцеларијски блок, фасцикла, Буквар лепог понашања, бојанка, фломастери, едукативне коцке" и сл. **Рачун није потписан од стране удружења као доказ о пријему добара, нити је наведен начин отпреме добара. Уз рачуне нису приложени фискални исечци.** Удружење је извршило пренос средстава Књижари "Узор" у укупном износу од **295.928,34** динара по изводу Управе за трезор и то за: - Рачун број 012-054/16 од 24.12.2016. године - Извод број 10 од 26.12.2016. године. - Рачун број 12-1/2016 од 23.12.2016. године – Извод број 10 од 26.12.2016. године		74.967,00	
		Уговор о пружању услуга бр. 12-1/2016 од 23.12.2016 Рачун-отпремница број 012-051/16 од 23.12.2016	220.961,34			220.961,34	
5.	Извод Министарства финансија Управе за трезор	Извод бр. 1 од 4.1.2017., извод број 3 од 10.1.2017.	43,60	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 1.	43,60		
					43,60	1.175.948,54	
УКУПНО:			1.745.672,94		1.175.992,14		569.680,80

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Едукација ромске деце--набавка 100 комада прибора за праћење едукација набавка 400 оброк освежења набавкеа 400 комплета едукативног материјала	1.075.000,00	1.074.758,00	-242,00	Књижара "Узор" СГР Графоштампа Магична кућа доо	Набавка едукативног материјала за децу и жене Набавка прибора за децу и Ромкиње		954.987,20	119.770,80	1.075.000,00
Едукација ромкиња набавка 150 комада прибора за праћење едукација набавка 600 оброк-освежења набавкеа 600 комплета едукативног материјала									
набавка едукативних пакета за 100 ромске деце	221.000,00	220.961,34	-38,66	Књижара "Узор"	Набавка едукативних пакета за децу		220.961,34		221.000,00
набавка пакета са хигијенским средствима, прехрамбеним средствима и помоћним медицинским средствима за 150 ромкиња	450.000,00	449.910,00	-90,00	Агенција за канцеларијско административне услуге Вера Радаковић	Набавка пакета за личну хигијену и прехрамбених пакета			449.910,00	450.000,00
				Управа за трезор	Накнада за услуге које врши трезор		43,60		
Укупно:	1.746.000,00	1.745.629,34	-370,66			0,00	1.175.992,14	569.680,80	1.746.000,00

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који нису достављени рачуни	износ за који није достављена документација за правдање средстава у складу са пројектом
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног буџета	Износ изнад одобредних средстава по појединачним ставкама одобреног буџета	износ за који нису одобрена средства по пројекту			
				5=2+3+4	6=1-5	6=1-2
1	2	3	4			
1.746.000,00	1.745.629,34	0,00	0,00	1.745.629,34	370,66	370,66

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „НВО Центар за развој и сарадњу“, као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.746.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.745.629,34
- за износ од 569.680,80 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима.

- за износ од 1.175.948,54 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, није достављен доказ о пријему добара од стране удружење. Уз рачуне нису приложени фискални исечци. Удружење није доставило доказ на који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) су реализоване 2 дводневне радионице за 100 Ромске деце и 2 дводневне едукације за 150 Ромкиња, ко су били учесници наведених семинара, ко су били предавачи, на који начин и у ком броју су подељени мини пакети са едукатнивним садржајем за 100 Ромске деце и пакети материјалне помоћи за 150 Ромкиња. Није достављен доказ на који начин и на основу којих критеријума је извршен одабир 100 Ромске деце и 150 Ромкиња. ГО Нови Београд није доставило доказ на који начин је Удружење спровело реализацију у просторијама ГО Нови Београд, како је наведено у пријавном формулару.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 370,66 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу" за реализацију пројекта „Унапређење положаја Рома" у укупном уговореном износу од 1.746.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-822 од 21.12.2016. године.

5.7.6.Удружење „Форум младих са инвалидитетом" за пројекат „Укључимо младе и старе"

ГО Нови Београд је са удружењем „Форум младих са инвалидитетом" закључила Уговор број X-020-819 дана 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Укључимо младе и старе".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Укључимо младе и старе".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Форум младих са инвалидитетом" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.000.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 960.500,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ		960.500,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Едукација деце у школским и предшколским установама о правима и могућностима сходно стеченом или уређеном инвалидитету	*300.000,00*	
Едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе	*250.000,00*	
Организација округлих сотовлова са представницима локалних стејколдера	*200.000,00*	
Промотивна кампања и заступљеност у медијима	*250.000,00*	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.000.000,00	960.500,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;

- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Форум младих са инвалидитетом", да пре закључења Уговора број X-020-819 од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта, по свакој врсти трошка наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.000.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 960.500,00 динара. Саставни део Уговора X-020-819 од 21.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.000.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 960.500,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Форум младих са инвалидитетом" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства за реализацију пројекта уплаћена по уговору, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу мциљева пројекта навело:

„Унапређење постојећих капацитета организација особа са инвалидитетом како бе постали ефикасна снага за самозаступање и остваривање права ОСИ на локалном нивоу можемо представити као један од најбитнијих специфичних циљева."

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- едукација деце у школским и предшколским установама о правима и могућностима сходно стеченом или урођеним инвалидитету,
- едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе,
- организација округлих столова са представницима локалних стејхолдера (представици градских секретаријата, предствници Општине, бизнис сектора, Центра за социјални рад, Националне службе за запошљавање и др),
- промотивна кампања и заступљеност у медијима."

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

- „у оквиру пројекта планирано је да се одржи око 30 едукативних радионица и семинара у току спровођења свих предвиђених активности. Предвиђено је публиковање резултата пројекта у оквиру кратке брошуре са детаљним прказом сваке од наведених активности и оствареним резултатима, око 200 примерака."

Удружење „Форум младих са инвалидитетом" је у пријавном формулару, у делу места где ће се пројекат реализовати навело:

- специјална основна школа „Нови Београд"
- Дом за старе Бежанијска коса,
- Предшколска установа „11 април".

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-819 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Укључимо младе и старе", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Форум младих са инвалидитетом" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.12.2016. године** и датум завршетка пројекта **15.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-819 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 960.500,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 672.350,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 288.150,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-819 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Форум младих са инвалидитетом".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Форум младих са инвалидитетом" у укупном износу од 960.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
27.2.2017	1702000478	672.350,00
5.5.2017	1702001066	288.150,00
		960.500,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом", у укупном износу од 960.500,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-000013238763-04.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Форум младих са инвалидитетом" за пројекат "Укључимо младе и старе" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење „Форум младих са инвалидитетом" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Наративни извештај правдања утрошених средстава за пројекта „Укључимо младе и старе", оверен и потписан од стране заступника Удружења).

Извештај за пројекат "Укључимо младе и старе" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 28.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Форум младих са инвалидитетом доставио наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 960.500,00 динара по завршетку пројекта "Укључимо младе и старе" а све у складу са Уговором од 21.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Постизање резултата смо успоставили едукацијом деце у школским и предшколским установама о превазилажењу различитости и препознавању дискриминације кроз едукативне радионице.

- Затим смо спровели едукацију под називом „ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе". Осмишљена је тако да би се представницима организација ОСИ са териотирје града Београда (посебан осврт на особе са територије општине Нови Београд'), одржао блок од 10 едукативних радионица,
- Трећа активност нам је била организација округлих столова са представницима локалних стејкхолдера (представници градских секретаријата, представници Општине, бизнис сектора, Центра за социјални рад, Националне службе за запошљавање итд) са циљем формирања организационе струкуре за перманенто заступање ОСИ усвим сегментима друштва коју смо препознали као веома битну због активног укључивања ово маргинализоване групе у редовне друштвене токове,
- Током читаве реализације поменутог пројекта спровођена је промотина кампања и покушали смо да повећамо заступљеност у медијима ОСИ, ако и осталих маргинализованих припадника заједнице.

Преостали део Извештаја је наративног карактера

<u>У Извештају није наведено:</u>

- **На који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је реализовано 30 едукатвних радионица и семинара,**
- **Ко су били учесници наведених семинара, ко су били предавачи, који број учесника је присуствовао,**
- **У ком обиму је извршено публиковање брошура са детаљним приказом реализованих активности и резултата,**
- **На који начин и на основу којих критеријма је извршен учесника у 30 едукативних радионица и семинара.**

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења да достави акт на основу којег користе простор наведен у пријавном формулару:

- **специјална основна школа „Нови Београд"**
- **Дом за старе Бежанијска коса,**
- **Предшколска установа „11 април".**

Уз извештај није достављен ни један доказ (списак присутних полазника радионица, подаци о предавачима, локације на којима су одржане радионице) како би се могло утвдити да су радионице организовани и у ком броју.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Форум младих са инвалидитетом" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Чланом 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружења „Форум младих са инвалидитетом", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број X-020-819 од дана 21.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), износи 960.500,00 динара, према следећем прегледу:**

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	АДВ Фортуна	Рачун број 4/17 од 1.3.2017	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуга организовања кампање". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун не представља веродостојну рачуноводствену исправу, нису наведени подаци о издаваоцу добара, нити је удружење као прималац добара оверило рачун. Копија рачуна није оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава АДВ Фортуна у укупном износу од **150.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 7 од 1.3.2017. године.		150.000,00	
2.	Global Art-Иван Стојановић	Рачун број 2017-02 од 1.3.2017	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Обрада видео материјала и најам фото и видео опреме по договору". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Global Art-Иван Стојановић у укупном износу од **150.000,00** динара - Извод Управе за трезор број 7 од 1.3.2017. године.		150.000,00	
3.	Мозгар-Предраг Керановић	Профактура број 0002 од 3.4..2017	208.150,00	У профактури је наведена услуга: „Едукација". **Предрачун не представља валидну рачунововодствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају.** Удружење је извршило пренос средстава Мозгар-Предраг Керановић у укупном износу од **208.150,00** динара - Извод број 23 од 10.5.2017. године.		208.150,00	
4.	Мозгар-Предраг Керановић	Рачун бр. 0001 од 1.3.2017	272.350,00	У рачуну је наведена услуга: „едукација". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Мозгар у укупном износу од **272.350,00** динара - Извод Управе за трезор број 7 од 1.3.2017. године.		272.350,00	
5.	Ауто такси Саша Денић	Рачун број 01-3/2017 од 1.3.2017	100.00,00	У рачуну је наведен опис услуге: **"Превоз". У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге (релација превоза, регистарски број такси возила, такси број) из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму . Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Ауто такси Саша Денић у укупном износу од **100.000,00 динара** - Извод број 7 од 1.3.2017. године		100.000,00	
6.				У предрачуну је наведен опис услуге: **"Превоз".**		80 000,00	

Р. б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ауто такси Саша Денић	Предрачун број 03-04/2017 од 3.4.2017	80.000,00	Предрачун не представља валидну рачуноводствену исправу, из које се може утврдити основ настале промене, односно не представља доказ о насталој пословној промени или другом догађају. Удружење је извршило пренос средстава Ауто такси Саша Денић у укупном износу од 80.000,00 динара - Извод број 23 од 10.5.2017. године.			
					0,00	960.500,00	
УКУПНО:			960.500,00		960.500,00		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Едукација деце у школским и предшколским установама о правима и могућностима сходно стеченом или уређеном инвалидитету	/	480.500,00		Мозгар-Предраг Керановић	едукација		480.500,00		/
Едукативна радионица за ОСИ о правима и могућностима на основу постојеће законске регулативе	/								/
Организација округлих сотолова са представницима локалних стејкхолдера	/								/
Промотивна кампања и заступљеност у медијима	/	300.000,00		АДВ ФОРТУНА, Global Art-Иван Стојановић	Услуга организовања кампање Обрада видео материјала и најам фото и видео опреме		300.000,00		/
		180.000,00		Ауто такси Саша Денић	превоз		180.000,00	0,00	/
Укупно:	960.500,00	960.500,00				0,00	960.500,00	0,00	960.500,00

Контролом је утврђено, увидом у достављену документацију од стране Удружења „Форум младих са инвалидитетом", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 960.500,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 960.500,00 динара, и то:

- за износ од 960.500,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени доказ о испорученој роби, у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач

извршио и у ком обиму, нису достављени докази на који начин, у ком периоду, на којим локацијама (простору) је реализовано 30 едукативних радионица и семинара, ко су били учесници наведених семинара, ко су били предавачи, који број учесника је присуствовао, у ком обиму је извршено публиковање брошура са детаљним приказом реализованих активности и резултата. На који начин и на основу којих критеријума је извршен одабир уечсника у 30 едукативних радионица и семинара. Удружење није доставило доказе на у вези са крошћењем простора који су наведени у пријавном формулару: специјална основна школа „Нови Београд", Дом за старе Бежанијска коса и Предшколска установа „11 април".

Копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број X-020-819 од 21.12.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Форум младих са инвалидитетом" за реализацију пројекта „Укључимо младе и старе" у укупном уговореном износу од 960.500,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором број X-020-819 од 21.12.2016. године.

5.7.7. Удружење „Удружење за управљање пројектима Србије - Yumpa" за пројекат „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента"

ГО Нови Београд је са удружењем „Удружење за управљање пројектима Србије - Yumpa" (у даљем тексту Yumpa) закључила Уговор број X-020-817 од 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Yumpa" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 299.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 41.500,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	***40.000,00***	41.500,00
Стручно извођење семинара	40.000,00	
Стручно извођење радионица	30.000,00	
Стручно извођење теста знања	10.000,00	
Техничка подршка	120.000,00	
УКУПНО	240.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Припрема и штампање материјала за полазнике	30.000,00	
Организовање и техничко извођење семинара	30.000,00	
Организовањ и техничко извођење радионица	30.000,00	
Организовање и зехничко извођење теста знања	20.000,00	
Израда завршних сертификата	30.000,00	
Организовање завршне свечаности	20.000,00	
УКУПНО	160.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Освежење за учеснике семинара и радионциа	9.000,00	
Коктел на завршној свечаности	10.000,00	
УКУПНО	19.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**299.000,00**	**41.500,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4 уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;

- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Yumpa", да пре закључења Уговора број X-020-817 од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 299.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 45.500,00 динара. Саставни део Уговора X-020-817 од 21.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 299.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 45.500,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Yumpa" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Yumpa" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „припрема активности и штампање материјала,
- едукација полазника (семинар),
- радионица са полазницима и завршни тест знања,
- сертификација полазника."

Удружење „Yumpa" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

- „Подизање нивоа знања и способности полазника из установа социјалне и здравствене заштите са терииторије градске општине Нови Београд."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-817 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Yumpa" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **3.4.2017. године** и датум завршетка пројекта **29.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-817 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 55.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 38.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 16.500,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-817 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Yumpa".

Контролом је утврђено да са стањем на дан 31.7.2017. године, ГО Нови Београд није извршила пренос средстава удружењу „Yumpa" за реализацију пројекта „Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим организацијама са територије градске општине Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента".

5.7.8.Удружење „Бирач Дрина" за пројекат „Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице"

ГО Нови Београд је са удружењем „Бирач Дрина" закључила Уговор број X-020-823 од 21.12.2016. године за **реализацију пројекта „Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице".

У поступку контроле утврђено је да је удружње „Бирач Дрина" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 170.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци Председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-297 од 20.12.2016. године и члану 5. Уговора износе 55.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		55.000,00
Трошкови хонорара стручних лица који би припремили и реализовали пројекат до краја (специјални педагози и социјални радници + координатор пројекта и модератор) 5*20000 дин =100.000 дин	70.000,00	
ТОТАЛ	70.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Припрема и штампање рекламних летака и плаката 35000 дин	100.000,00	
Дистрибуција летака и плаката (радна снага на терену била би бесплатна, наши чланови би лично дистрибуирали, трошкови превоза 20000 дин)		
Позивање гостију, медија (трошкови телефона и интернета, факса, штампе и припреме позивница) 10000 дин		
Озвучење, микрофони, пројектор, камера, фотоапарат 20000 дин		
Изнајмљивање сале 25000 дин		
Освежење за госте на трибини, коктел за ВИП госте и спонзоре 30000 дин		
ТОТАЛ	100.000,00	
ТЕКУЋИ ТОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Текући трошкови 10000 дин		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	170.000,00	55.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Бирач Дрина", да пре закључења Уговора број X-020-823 од 21.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 170.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 55.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-823 од 21.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 170.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 55.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Бирач Дрина" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Бирач Дрина" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- „окупљање тима и подела рада,
- рад на темама појединачно,
- рекламирање и обавештавање школа на Новом Београду, чланова и познаника о термину одржавања трибине,
- састанак радног тима,
- проба: тим од 5 учесника испробава наступ на трибини, припрема презентацију, уклапа време и сарадњу са модератором,
- медиа планирање: обавештавање медија и позивање на догађај, слање најаве о трибини за медије,
- одржавање трибине: у сали општине Нови Београд на унапред заказан термин одржава се трибина на горе споменуту социјалну тему."

Удружење „Бирач Дрина" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

- „Циљ је пратити трендове који нам се намећу или долазе и опет, узимати оно најбоље из њих како бисмо ишли у корак с временом и својој деци обезбедили бољу будућност и боље услове за живот него што ми данас имамо."

Удружење „Бирач Дрина" је у пријавном формулару, у делу мерљиви резултати пројекта навело:

- „Мерљиви резултат пројекта биће трибина одржана на горе споменуту тему важну за цело друштво."

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-823 од 21.12.2016. године, за реализацију пројекта "Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Бирач Дрина" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, Х-020-823 од 21.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 55.000,00 динара, која ће бити пренета на посебан рачун и то: 70% аванса, у износу од 38.500,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 30% у износу од 16.500,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-823 дана 21.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Бирач Дрина".

Увидом у текст конкурса утврђено је да је у истом наведено: „Удружења чији пројекти буду изабрани на јавном конкурсу, а која нису укључена у систем консолидованог рачуна трезора, отварају посебан наменски рачун код Управе за трезор за та средства у складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12)."

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Бирач Дрина" у укупном износу од 38.500,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
24.4.2017.	6300016219	38.500,00
		38.500,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Бирач Дрина", у укупном износу од 38.500,00 динара на наменски рачун отворен код Управе за трезор број 840-0000018270763-17.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Бирач Дрина" за пројекат "Одрживост традиционалних вредности у савременом концепту породице" утврђено је да је исто дана 24.4.2017. године, доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, на дан 31.7.2017. године, утврђено је да је удружење „Бирач Дрина" није доставило ГО Нови Београд завршни извештај са пратећом документацијом за правдање пренетих средстава.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 23.11.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 7.941.794,20 динара и то:

Ред. број	Назив удружења	Уговор бр. и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Организација за подршку локалним иницијативама	X-020-815 од 21.12.2016.	1.094.000,00	1.094.000,00	1.093.940,00
2.	Удружење ресурс центар за одрживи развој	X-020-816 од 21.12.2016.	1.604.000,00	1.604.000,00	1.603.955,00
3.	Центар за реформу, развој и унапређење услуга	X-020-820 од 21.12.2016.	1.492.500,00	1.492.500,00	1.492.489,20
4.	Центар за развој локалних сервиса	X-020-821 од 21.12.2016.	1.006.500,00	1.006.500,00	1.006.410,00
5.	Центар за развој и сарадњу	X-020-822 од 21.12.2016.	1.746.000,00	1.746.000,00	1.746.000,00
6.	Форум младих са инвалидитетом	XII-020-819 од 21.12.2016.	960.500,00	960.500,00	960.500,00
7.	Удружење за управљање пројектима Србије YUPMA	X-020-817 од 21.12.2016.	41.500,00	0,00	0,00
8.	Завичајно удружење „Бирач-Дрина"	X-020-823 од 21.12.2016.	55.000,00	38.500,00	38.500,00
	Укупно		8.000.000,00	7.942.000,00	7.941.794,20

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

5.8. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2016.години од 9.12.2016. године

Председник ГО Нови Београд је расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у износу 11.700.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) који је објављен у дневном листу „Данас", дана 9.12.2016. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15) .

Председник ГО Нови Београд је , на основу члана 40.Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2016. годину, у следећем саставу:

Председник:

Марија Лековић-шеф Одсека за послове управљања пројектима-Кабинет председника;

Чланови:

1.Софија Максимовић-помоћник председника градске општине;

2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";

3.Марта Манојловић-Одсек за радне односе и управљање кадровима-људски ресурси;

4.Кристина Глишић-оператер Сервисног центра.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 10.8.2017. године: „ У току 2016. године конкурси и одлуке везане за одабир пројеката невладиних организација нису објављивани на порталу Е – управе. Све у вези са конкурсима објављивано је на сајту ГО Нови Београд."

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 9.12.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти не садржи све елементе прописане Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено:Средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за Градску општину Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из области културе и спорта. Пројекат се мора реализовати на територији ГО Нови Београд и то до краја 2017. године.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са захтевима конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Обухваћеност више области једним пројектом
- Препоруке експерта из земље и иностранства на које се пројекат односи.

Листа рангирања се објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговорау року од три дана од дана објављивања листе. Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10 Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимас буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној дана **12.12.2016.** године једногласно усвојила Упуство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација који је расписан **9.12.2016. године.**

Увидом у Упутство о раду комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле није било могуће утврдити када је комисија донела Упутство, односно да ли је исто донето пре објављивања јавног конкурса 9.12.2016. године.

У поступку контроле, увидом у Упутство утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 -15 бодова; преко 500 -20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (делимична- 5 бодова, потпуна-10 бодова)	10
3.	Сарадња са локалном заједницом	10
4.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	10
5.	Одрживост пројекта	10
6.	Обухваћеност више области једним пројектом (једна област 15 бодова, две области 30 бодова)	30
7.	Препоруке експерата из земље и иностранства из области на које се област односи	10
	укупно	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројекта вршила на основу критеријума из Упутства о раду комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), да Упутством број бодова за сваки наведени критеријум није одређен у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упутство и на основу њега вршили вредновање и рангирање пријављених пријава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10 став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обради пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је

да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писаној изјави од 12.7.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Обавештавам вас да је у процесу спровођења конкурса Комисија сачињавала записник који је имао све елементе Извештаја, те из тог разлога није сачињаван Извештај као посебан документ."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 26.12.2016. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: „Закључно са 24.12.2016. године на конкурс је пристигло 10 (десет) пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 12.12.2016. године комисија је усвојила ранг листу од 8 (осам) пријава."

У писаној изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „У записнику са треће седнице комисије који је везан за Конкурс од 11.700.000,00 динара, а који је расписан 9.12.2016. године дошло је до техничке грешке и уместо осам пише да је на конкурс пристигло десет пријава. Свих осам пристиглих и рангираних пријава дато је на увид"."

Увидом у Записник Комисије од 24.12.2016. године утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА	„Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"	85	4.753.000,00
2.	Покрет за европски развој образовања - Перо	„Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана"	85	3.100.000,00
3.	"УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ"	„Новобеоградски културни караван"	85	2.277.000,00
4.	Центар МИР	„Зимски филмски маратон"	80	1.350.000,00
5.	Културно Уметничко Друштво Опанак-КУД ОПАНАК	„15. Дечији фестивал фолклора Разиграни опанак"	85	60.000,00
6.	"ИНТЕРКУЛТ"	„Српска ризница"	85	65.000,00
7.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	„Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије ГО Нови Беград"	80	45.000,00
8.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије-УЛУПУДС	„Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита"	75	50.000,00

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Ранг листу на порталу Е – управе, у складу са чланом 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У писменом изјашњењу Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, од 29.9.2017. године се између осталог наводи: „ Ранг листе и Одлуке су објављиване на сајту ГО.На порталу Е-управе исте нису објављиване."

Тиме што Ранг листа пријављених програма за јавни конкурс од 9.12.2016. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015)

Уз Записник Комисије од 24.12.2016. године је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда"број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија **није сачинила извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 24.12.2016. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд донео је дана 30.12.2016. године Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 11.700.000,00 динара. У ставу 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области из области културе и спорта, који је ГО Нови Београд расписала дана 9.12.2016. године, и то следећим организацијама:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр.и датум
1.	Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА	Итана Миљанић	„Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"	4.796.000,00	85	4.753.000,00	Без броја од 30.12.2016.
2.	Покрет за европски развој образовања - Перо	Сања Трифуновић	„Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана"	3.217.500,00	85	3.100.000,00	Без броја од 30.12.2016.
3.	"УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ"	Бошко Козарски	„Новобеоградски културни караван"	2.337.500,00	85	2.277.000,00	Без броја од 30.12.2016.
4.	Центар МИР	Ивана Жугић	„Зимски филмски маратон"	1.350.000,00	80	1.350.000,00	Без броја од 30.12.2016.
5.	Културно Уметничко Друштво Опанак-КУД ОПАНАК	Александар Ђорђевић	„15. Дечији фестивал фолклора Разиграни опанак"	350.000,00	85	60.000,00	Без броја од 30.12.2016.
6.	"ИНТЕРКУЛТ"	Маја Красин Матић	„Српска ризница"	460.500,00	85	65.000,00	Без броја од 30.12.2016.
7.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Петар Јовановић	„Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије ГО Нови Беград"	500.000,00	80	45.000,00	1/2017 од 27.2.2017.
8.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије-УЛУПУДС	Константин Петровић	„Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита"	300.000,00	75	50.000,00	28/1 од 30.1.2017.
	Укупно			13.311.500,00		11.700.000,00	

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-307 од 30.12.2016. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-307 од 30.12.2016. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 9.12.2016. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2016-307 од 30.12.2016. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује да:

- пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одоберних средстава тражи сагласност наручиоца
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд;
- да наручиоцу достави извештај о реализованим активностима о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа,извода из регистра

привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /13 и 73/13) корисници средства дужни су да доставе председнику ГО Нови Београд завршни извештај након реализације пројекта а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

5.8.1. Удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА, пројекат „Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"

ГО Нови Београд је са удружењем Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА закључила Уговор (без броја) дана 30.12.2016. године **за реализацију пројекта: "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима".

У поступку контроле утврђено је да је удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 4.796.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број (без броја) од 30.12.2016. године, износе 4.753.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражена средства	Одобрени буџет пројекта
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта (надокнада за 4 месеца трајања пројекта)	120.000,00	120.000,00
Финансије и рачуноводство (надокнада за 4 месеца пружања услуга)	80.000,00	80.000,00
Тотал	200.000,00	200.000,00
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Израда курикулума радионица	80.000,00	80.000,00
Тренери-припрема и реализација радионица (15.000 ,00 динара бруто по дану)	900.000,00 (60 радионичарских дана)	*857.000,00 (56 радионичарских дана)*
Фацилитација радионица-вођење радионице и подршка тренеру (60 радионичарских дана x 10.000 ,00 динара бруто по дану)	600.000,00	600.000,00
Израда едукативног филма (Из ове буџетске ставке биће ангажована продукцијска кућа која ће реализовати креирање у снимање филма о вршњачком насиљу у трајању од 7 минута и 30 секунди који ће бити високо професионално урађен)	950.000,00	950.000,00
Припрема текстова и другог материјала за информативну брошуру	75.000,00	75.000,00
Дизајн и прелом брошуре	123.000,00	123.000,00

ВРСТА ТРОШКА	Тражена средства	Одобрени буџет пројекта
Штампање брошуре (11.000 брошура x 100,00 динара бруто)	1.100.000,00	1.100.000,00
Израда ЦД-а са филмом и осталим материјалима за учеснике едукација (1.800 учесника x 1 ЦД x 160 динара)	288.000,00	288.000,00
Информисање и промоција пројекта путем медија и друштвених мрежа –снимање и емитовање прилога, гостовања, ПР текстови	480.000,00	480.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	4.796.000,00	4.753.000,00
Средства која се потражују од општине	4.796.000,00	

*рачунском контролом утврђено је да 56 радионичарских дана x 15.000,00 динара бруто по дану је 840.000,00 динара, а не 857.000,00 динара како је удружење навело у коригованом буџету у складу са одобреним пројектом.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукације за ученике основних школа, информисање и подизање свести о проблемима као што је вршњачко насиље, посебно насиље на спортским теренима и манифестацијама, путем едукативног филма, медијске кампање и информативних брошура.

„Мерљиви резултати пројекта:

1. Одржано 60 радионица из области вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима за 1.800 ученика и ученица узраста од 10 до 14 година (3 радионице x 30 ученика по школи x 20 основних школа укупно)
2. Снимљен и емитован едукативни филм
3. Припремљени, одштампана и дисеминирана информативна брошура (11.000 комада)
4. Припремљени, нарезани и подељени ЦД-ови са едукативним филмом и осталим материјалима с пројекта учесницима едукација (1.800 комада)
5. Спроведена промоција пројектних активности"

Удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да се да допринос смањењу ризика и претњи по безбедност младих кроз подизање свести младих путем едукативних радионица у основним школама и посебно креираног филма и едукативних брошура.

Специфични циљеви обухватају:

- Едукација ученика основних школа узраста од 10 до 14 година на територији општине Нови Београд о вршњачком насиљу, посебно оном које се испољава на спортским теренима и манифестацијама кроз 60 едукативних радионица;
- Унапређење неформалног образовања у области безбедности младих
- Сензибилизација и едукација ученика основних школа на територији општине Нови Београд о вершњачком насиљу, с посебним нагласком на насиљу на спортским теренима и манифестацијама и његовим последицама, кроз едукативни филм.

- Повећање информисаности ученика основних школа на територији општине Нови Београд о вршњачком насиљу посебно о насиљу које се испољава на спортским теренима и догађајима, кроз информативну брошуру
- Информисање деце, младих и шире јавности о пројектним активностима и резултатима.

Контролом је утврђено да у Уговору број (без броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **4.1.2017. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем (без броја) дана 30.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да се да допринос смањењу ризика и претњи по безбедност младих кроз подизање свести младих путем едукативних радионица у основним школама и посебно креираног филма и едукативних брошура.

Увидом у Статут удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења друштвеног положаја омладине, као и да су циљеви удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од интереса за омладину и младе.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 4.753.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 3.802.400,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 950.600,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број (без броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА у укупном износу од 4.753.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	Износ
12.1.2017.	1719000028	3.802.400,00
9.6.2017.	1719001000	950.600,00
Укупно:		**4.753.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање удружењу Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА у укупном износу од 4.753.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА, за пројекат "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима" који је потписан од стране заступника удружења Итане Миљанић).

Извештај за пројекат "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима" је сачињен 7.6.2017. године и нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 6. седници одржаној дана 8.6.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 4.753.000,00 динара по завршетку пројекта "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима", а све у складу са уговором од 30.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 30.12.2016. године у целости."**

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

-израђен курикулум радионица као и физичка агенда према потребама учесника

-креиран и емитован едукативан филм о насиљу на спортским теренима. По израђеном сценарију приступило се тражењу и одабиру локација за снимање и одабиру глумаца и осталих актера филма. Након завршетка снимања приступило се постпродукцији односно монтажи, обради звука, графике и ефеката итд...Након целокупне израде филма исти је емитован у свим основним школама на територији општине Нови Београд, ученицима петог до осмог разреда.

-одржане радионице у основним школама. Одржано је 60 радионица у 20 школа, односно 3 радионице у свакој школи. Едукације су држали експерти из области безбедности. У сарадњи са стручним кадром у школама, извршена је селекција 90 ученика оба пола по школи (три радионице по 30 ученика по школи) односно укупно 1800 ученика који су прошли едукацију

-израђена информативна брошура. У оквиру пројекта израђено је 11.000 комада брошура и подељено је деци у основним школама на општини Нови Београд, а део брошура је подељен и наставницима у школи.

У Извештају није наведено:

-када и где су емитовани филмови

-када и где су одржане радионице

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. снимак филма, подаци о терминима и месту емитовања филма, списак присутне деце на радионицама, подаци о терминима одржавања радионица, када и где су одржане радионице, које брошуре су подељене и др.

Уз извештај нису достављене одлуке школског одбора школа у којима је реализован пројекат.

У писаној изјави начелика Оливере Вишњић од 29.9.2017. године, стоји: „Нити уговором, нити било којим другим документом није била предвиђена обавеза удружења да удружење достави доказ о обезбеђивању простора.

Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан. Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани.

Ово се такође односи и на пројекте које су реализована остала удружења у основним школама, где није тражено да Удружења доставе одлуке школског одбора школа у којима су реализовани пројекти."

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружило доказ да ли је и на који начин удружење Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА, као доказ о утрошеним средствима по Уговору број (без броја) од 30.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 4.753.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Министарство финансија Пореска управа	Обавештења о успешном пријему пореске пријаве (ППП ПД) електронским путем	0,00	Удружење је доставило 3 Обавештења о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД. Из достављених доказа се не може утврдити које лице је ангажовано као менаџер пројекта, по ком основу је ангажовано на пројекту, нити износ за који је ангажован на овом пројекту и колики су трошкови ангажовања менаџера, односно колико је Удружење имало трошкове ангажовања менаџера на овом пројекту.		0,00	
2.	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Рачун број 7 од 30.1.2017. године	20.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: Финансије и рачуноводство/књиговодство у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских школа за заштиту од вршњачког насиља ". **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава IVANI ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 80.000,00 динара : - извод Управе за трезор број 7 од 31.1.2017. године у износу од 20.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 17 од 14.3.2017. године, у износу од 20.000,00 динара -извод Управе за трезор број 21 од 12.6.2017. године, у износу од 40.000,00 динара		80.000,00	
		Рачун број 12 од 28.2.2017. године	20.000,00				
		Рачун број 17 од 31.3.2017. године	20.000,00				
		Рачун број 18 од 30.4.2017. године	20.000,00				
3.	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	Рачун број 8 од 5.2.2017. године	80.000,00	У рачуну је наведен опис: „ Услуга - израда курикулума радионица у оквиру пројекта "подизање капацитета ученика новобеоградских ОШ за заштиту од вршњачког насиља". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може**		80.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава HR SŠ ARTIMEDIA DOO у износу од 80.000,00 динара-извод Управе за трезор број 21 од 12.6.2017. године.			
4.	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	Рачун број 3 од 1.2.2017.године	419.500,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Тренери-припрема и реализација радионица ". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава HR SŠ ARTIMEDIA DOO у износу од 419.500,00 динара-извод Управе за трезор број 11 од 10.2.2017. године		419.500,00	
		Рачун број 9 од 8.5.2017. године	435.700,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Тренери-припрема и реализација радионица у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских ОШ за заштиту од вршњачког ". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава HR SŠ ARTIMEDIA DOO у износу од 435.700,00 динара-извод Управе за трезор број 21 од 12.6.2017. године.		435.700,00	
5.	Nikola Kitanović pr konsultantska agencija NIKY ADVICE	Рачун број 07/17 од 14.2.2017. године	300.000,00	У рачуну је наведен опис: услуга - Фацилитација радионица у оквиру пројекта. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Nikoli Kitanović pr konsultantska agencija NIKY ADVICE у износу од 300.000,00 динара -извод Управе за трезор број 14 од 17.2.2017. године		300.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Рачун број 15/17 од 8.5.2017. године	300.000,00	У рачуну је наведен опис: услуга - Фацилитација радионица-вођење радионице и подршка тренеру у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских ОШ за заштиту од вршњачког насиља". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Nikoli Kitanović pr konsultantska agencija NIKY ADVICE у износу од 300.000,00 динара -извод Управе за трезор број 21 од 12.6.2017. године.		300.000,00	
6.	Удружење за младе Србије	Рачун број 1 од 13.1.2017. године	350.000,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Припрема сценарија , ангажовање глумаца и праћење снимања у квиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградких школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу за младе Србије у износу од 350.000,00 динара -извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.		350.000,00	
7.	Катумс	Рачун 3/17 од 25.1.2017. године	600.000,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Израда едукативног филма, снимање и аудиовидео монтажа за потребе пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Катумс у износу од 600.000,00 динара- извод Управе за трезор број 5 од 25.1.2017. године.		600.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
8.	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	Рачун број 2 од 20.1.2017. године	75.000,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Припрема текстова и других материјала за информативну брошуру ". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава HR SŠ ARTIMEDIA DOO у износу од 75.000,00 динара-извод Управе за трезор број 7 од 31.1.2017. године		75.000,00	
9.	Михајло Петровић ПР, Студио за дизајн	Рачун бр. 01/17 од 13.1.2017. године	123.000,00	У рачуну је наведен опис : „Дизајн и прелом брошуре у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Студиу за дизајн у износу од 123.000,00 динара-извод број 2 Управе за трезор од 13.1.2017. године.		123.000,00	
10.	Curent štamparija	Рачун-отпремница број : FGP-63-0/17 од 1.2.2017. године	1.099.920,36	У рачуну је наведен опис: „Брошура". Количина 11.000,00 комада x 83,33 динара/ком=916.600,30 динара без ПДВ-а, односно 1.099.920,36 динара са ПДВ-ом. Рачун-отпремница није потписан од стране лица које је робу примило. **Није достављен доказ о испорученој роби.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Curent štampariji у износу од 1.099.920,36 динара, извод Управе за трезор број 8 од 1.2.2017. године		1.099.920,36	
11.	Катумс	Рачун 5/17 од 1.2.2017. године	288.000,00	У рачуну је наведен опис: Услуга „Израда CD са филмом и осталим материјалима за учеснике едукација". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену**		288.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу Катумс у износу од 288.000,00 динара – извод Управе за трезор број 10 од 9.2.2017. године.			
12.	Marija Minić pr agencija za odnose sa javnošću EDUTEAM	Рачун број: 01 од 31.1.2017. године	240.000,00	У рачунима је наведен опис: Услуга - Информисање и промоција у оквиру пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава EDUTEAM –u, и то: - у износу од 240.000,00 динара- извод Управе за трезор број 9 од 2.2.2017. године у износу од 240.000,00 динара,-извод Управе за трезор број 14 од 17.2.2017. године		240.000,00	
		Рачун број: 02 од 28.2.2017. године	240.000,00			240.000,00	
			4.631.120,00		0,00	4.631.120,00	0,00
УКУПНО:			4.631.120,00		4.631.120,00		0,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта (надокнада за 4 месеца трајања пројекта)	*120.000,00*	0,00	-120.000,00						
Финансије и рачуноводство (надокнада за 4 месеца пружања услуга)	*80.000,00*	*80.000,00*	0,00	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Финансије и рачуноводство/књиговодство у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградких школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"		*80.000,00*		*80.000,00*
Израда курикулума радионица	*80.000,00*	*80.000,00*	0,00	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	Услуга „Израда курикулума радионица у оквиру пројекта "подизање капацитета ученика		*80.000,00*		*80.000,00*

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
					новобеоградских ОШ за заштиту од вршњачког насиља"				
Тренери-припрема и реализација радионица (56 радионичарских дана х 15.000 ,00 динара бруто по дану)	*857.000,00*	855.200,00	-1.800,00	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	Услуга „Тренери-припрема и реализација радионица"		855.200,00		855.200,00
Фацилитација радионица-вођење радионице и подршка тренеру (60 радионичарских дана х 10.000 ,00 динара бруто по дану)	*600.000,00*	*600.000,00*	0,00	Nikola Kitanović pr konsultantska agencija NIKY ADVICE	Услуга - Фацилитација радионица у оквиру пројекта		600.000,00		*600.000,00*
Израда едукативног филма (Из ове буџетске ставке биће ангажована продукцијска кућа која ће реализовати и креирање у снимање филма о вршњачком насиљу у трајању од 7 минута И 30 секунди који ће бити високо професионално урађен)	*950.000,00*	350.000,00	0,00	Удружење за младе Србије	Припрема сценарија , ангажовање глумаца и праћење снимања у квиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"		350.000,00		350.000,00
		600.000,00		Катумс	Услуга „Израда едукативног филма, снимање и аудиовидео монтажа за потребе пројекта".		600.000,00		600.000,00
Припрема текстова и другог материјала за информативну брошуру	*75.000,00*	*75.000,00*	0,00	HR SŠ ARTIMEDIA DOO	„Припрема текстова и других материјала за информативну брошуру"		*75.000,00*		*75.000,00*
Дизајн и прелом брошуре	*123.000,00*	*123.000,00*	0,00	Михајло Петровић ПР, Студио за дизајн	„Дизајн и прелом брошуре у оквиру пројекта "Подизање капацитета ученика Новобеоградских школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима"		*123.000,00*		*123.000,00*

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидним документац.	Износ који није оправдан и валидним док.		
Штампање брошуре (11.000 брошура x 100,00 динара бруто)	*1.100.000,00*	1.099.920,36	-79,64	Curent štamparija	„Брошура"		1.099.920,36		1.099.920,36
Израда ЦД-ва са филмом и осталим материјалима за учеснике едукација (1.800 учесника x 1 ЦД x 160 динара)	*288.000,00*	*288.000,00*	0,00	Катумс	Услуга „Израда CD са филмом и осталим материјалима за учеснике едукација"		*288.000,00*		*288.000,00*
Информисање и промоција пројекта путем медија и друштвених мрежа – снимање и емитовање прилога, гостовања, ПР текстови	*480.000,00*	*480.000,00*	0,00	Marija Minić pr agencija za odnose sa javnošću EDUTEAM	Услуга - Информисање и промоција у оквиру пројекта"		*480.000,00*		*480.000,00*
Укупно:	**4.753.000,00**	**4.631.120,36**	-121.879,64				**4.631.120,36**		**4.753.000,00**

Увидом у документацију, достављену од стране удружења Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима", у износу од 4.631.120,36 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 4.631.120,36 динара и то:

- достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени доказ о испорученој роби, у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број (без броја) од 30.12.2016. године.

Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 121.879,64 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА за реализацију пројекта "Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима" у укупном уговореном износу од 4.753.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором (без броја) од 30.12.2016. године.

5.8.2. Удружење Покрет за европски развој образовања - Перо, пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана"

ГО Нови Београд је са спортским удружењем Покрет за европски развој образовања - Перо закључила Уговор (без броја) дана 30.12.2016. године **за реализацију пројекта: "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана".

У поступку контроле утврђено је да је удружење Покрет за европски развој образовања - Перо приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.217.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора (без броја) од 30.12.2016. године, износе 3.100.000,000 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	105.000,00	105.000,00
Финансије и рачуноводство	52.500,00	52.500,00
ТОТАЛ	**157.500,00**	**157.500,00**
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Организација и реализација 64 радионице	1.600.000,00	1.482.500,00
Припрема текстова и других материјала за израду брошуре	75.000,00	75.000,00
Дизајн и прелом брошуре	60.000,00	60.000,00
Штампа брошуре	600.000,00	600.000,00
Припрема обрада и уређивање мат. за емисију и вођење	150.000,00	150.000,00
Израда визуелног идентитета	150.000,00	150.000,00
Снимање емисије	100.000,00	100.000,00
Аудио и видео монтажа	200.000,00	200.000,00
Израда извештаја о гледаности	25.000,00	25.000,00
Промотивне активности	100.000,00	100.000,00
ТОТАЛ	**3.060.000,00**	**2.942.500,00**
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
ТОТАЛ	**0**	**0**
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**3.217.500,00**	**3.100.000,00**
Средства која се потражују од општине	**3.100.000,00**	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Удружење Покрет за европски развој образовања - Перо је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукација за подизање запошљивости за средњошколце"

„Мерљиви резултат пројекта:

1. Одржано 64 радионица
2. У радионицама учествовало 2.240 средњошколаца
3. Одштампано 5000 примерака брошуре
4. Дисеминирано 5000 примерака брошуре

5. Израђено 5 емисија
6. Емитовано 5 емисија (биће израђен извештај о гледаности и то на крају пројекта, након 5. емисије. Овај извештај обухвата анализу када је заиста емитована емисија-термин покривеност, таргетиране циљне групе, праћење резултата о броју гледалаца као и демографским својствима таргетиране циљне групе).

Удружење Покрет за европски развој образовања - Перо је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је допринос запошљавању, повећању запошљивости и смањењу незапослености младих Новобеограђана, средњошколаца

Посебни циљеви обухватају:

- Унапређење запошљивости и јачање капацитета 2.240 средњошколаца Општине Нови Београд
- Унапређење информисаности младих о могућностима за запошљавање, самозапошљавање и професионално усавршавање
- Информисање младих и шире јавности о пројектним активностима и резултатима

Контролом је утврђено да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана"није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар спортског удружења Покрет за европски развој образовања - Перо утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **4.1.2017. године** и датум завршетка пројекта **15.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем (без броја) дана 30.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, из области **културе и спорта**.

Увидом у пријавни формулар удружења Покрет за европски развој образовања - Перо, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта допринос запошљавању, повећању запошљивости и смањењу незапослености младих Новобеограђана, средњошколаца.

Увидом у Статут удружења Покрет за европски развој образовања - Перо (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења образовања у свим сферама друштва. Циљеви удружења су стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од значаја за развој омладине и унапређења образовања.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године, којом су удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо одобрена средства у износу од 3.100.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (области културе и спорта) и које није основано за остваривање циљева из области за коју је расписан јавни конкурс.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 3.100.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 2.480.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 620.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Спортском удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо у укупном износу од 3.100.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
12.1.2017	171900027	2.480.000,00
4.5.2017.	1719000786	620.000,00
Укупно:		**3.100.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање спортском удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо у укупном износу од 3.100.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију спортског удружења Покрет за европски развој образовања - Перо, за пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је спортско удружење Покрет за европски развој образовања - Перо доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана" је потписан од стране заступника удружења Сање Трифуновић).

Извештај за пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 5. седници одржаној дана 28.4.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење Покрет за европски развој образовања - Перо доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 3.100.000,00 динара по завршетку пројекта "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана" а све у складу са уговором од 30.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 30.12.2016. године у целости.**"

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

-реализовано је 64 радионица укупно, у периоду од 15.1 до 15.4.2017. године (дневно је тим реализовао по 2 радионице), уз учешће 35 ђака по радионици.

-пројектни тим је израдио информативну брошуру „Асистент за запошљавање". Одштампано је 5.000 брошура која је била дисеминирана међу младима у оквиру радионица, у школама, али се делила и током редовних активности удружења Перо.

-израда информативне емисије

-емитовање емисије на ТВ Пинк 2. Перо је телевизији Пинк 2 достављало измонтирану емисију у адекватном формату спремну за емитовање. Емисија се емитовала у 5 епизода у трајању од по 5 минута.

-израда Извештаја о гледаности. „Током пројекта је израђен извештај о гледаности, и то на крају пројекта, након 5. Емисије. Овај извештај обухвата анализу када је заиста емитована емисија-термин, покривеност, таргетиране циљне групе, праћење резултата о броју гледалаца каои демографским својствима таргетиране циљне групе.

У Извештају нису наведени:

- **термини (датум и време) одржаних радионица**
- **термини емитовања емисије**

Уз извештај није достављен ни један доказ у којим терминима (датум и време) су одржане радионице, није достављен доказ-измонтирана емисија која је емитована на ТВ Пинк 2, нити је достављен доказ- извештај о гледаности, након 5. емисије који обухвата анализу када је заиста емитована емисија-термин, покривеност, таргетиране циљне групе, праћење резултата о броју гледалаца као и демографским својствима таргетиране циљне групе. Уз извештај није достављена брошура „Асистент за запошљавање". На основу достављене документације ГО Нови Београд није доставило доказе на основу којих би се са сигурношћу могло утврдити да је одржано и реализовано 64 радионица укупно, у периоду од 15.1 до 15.4.2017. године (дневно по 2 радионице), уз учешће 35 ђака по радионици, да је израђена брошура „Асистент за запошљавање" и коме је дисеминирана.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружило доказ да ли је и на који начин удружење Покрет за европски развој образовања - Перо извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закона о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења Покрет за европски развој образовања - Перо, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без броја) дана 30.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 3.100.000,00 динара**, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Министарство финансија Пореска управа	Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД	0,00	Удружење је доставило 4 Обавештења о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД. Из достављених доказа се не може утврдити које лице је ангажовано као менаџер пројекта, по ком основу је ангажовано на пројекту, нити износ за који је ангажован на овом пројекту и колики су трошкови ангажовања менаџера, односно колико је Удружење имало трошкове ангажовања менаџера на овом пројекту.			
2.	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Рачун бр. 6 од 30.1.2017. године	15.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: „ Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу IVANI ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 30.000,00 динара : -извод Управе за трезор број 5 од 31.1.2017. године, у износу од 15.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 8 од 14.3.2017. године, у износу од 15.000,00 динара. **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос добављачу IVANI ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 22.500,00 динара.**		30.000,00	22.500,00
		Рачун бр. 10 од 28.2.2017. године	15.000,00				
		Рачун бр. 14 од 31.3.2017. године	15.000,00				
		Рачун бр. 15 од 15.4.2017. године	7.500,00				

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
3.	UDRUŽENJE CENTAR ZA REFORMU RAZVOJ I UNAPREĐENJE USLUGA	Рачун бр. 01-2016 од 30.1.2017. године	250.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу UDRUŽENJE CENTAR ZA REFORMU RAZVOJ I UNAPREĐENJE USLUGA у укупном износу од 500.000,00 динара : -извод Управе за трезор број 5 од 31.1.2017. године, у износу од 250.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 8 од 14.3.2017. године, у износу од 250.000,00 динара.		250.000,00	
		Рачун бр. 04-2016 од 28.2.2017. године	250.000,00			250.000,00	
4.	CENTAR ZA RAZVOJ LOKALNIH SERVISA	Рачун бр.001/2017 од 31.1.2017. године	250.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу CENTRU ZA RAZVOJ LOKALNIH SERVISA у укупном износу од 700.030,00 динара : -извод Управе за трезор број 5 од 31.1.2017. године, у износу од 250.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 8 од 14.3.2017. године, у износу од 250.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 14 од 24.4.2017. године, у износу од 181.000,00 динара. -извод Управе за трезор број 16 од 28.4.2017. године, у износу од 19.030,00 динара. **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос добављачу** CENTAR ZA RAZVOJ LOKALNIH SERVISA **у укупном износу од 32.470,00 динара.**		700.030,00	32.470,00
		Рачун бр.003/2017 од 28.2.2017. године	250.000,00				
		Рачун бр.004/2017 од 3.4.2017. године	232.500,00				
5.	UDRUŽENJE RESURS CENTAR ZA ODRŽIVI RAZVOJ	Рачун бр. 04/2017 од 3.4.2017. године	250.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**			250.000,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Копија рачуна није оверена од стране Удружења. **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос UDRUŽENJE RESURS CENTAR ZA ODRŽIVI RAZVOJ, у износу од 250.000,00 динара по рачуну број Рачуну бр. 04/2017 од 3.4.2017. године.**			
6.	FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	Рачун бр. 3 од 13.1.2017. године	75.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге припреме текстова и других материјала за израду информативне брошуре у оквиру пројекта-Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD у укупном износу од 75.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.		75.000,00	
		Рачун бр. 4 од 13.1.2017. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Дизајн и прелом брошуре у оквиру пројекта-Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи..** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD у укупном износу од 60.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.		60.000,00	
		Рачун бр. 5 од 13.1.2017. године	600.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Штампа брошуре за потребе пројекта-Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи..** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD у укупном износу од 600.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.		600.000,00	
7.	STANISLAV STOJANOVIĆ PR SPECIJALIZOVANE DIZAJNERSK	Рачун бр. 01/2017 од 13.1.2017. године	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Израда визуелног идентитета у оквиру пројекта-Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се**		150.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	E DELATNOSTI FUTURE ART			**утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи..** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу STANISLAV STOJANOVIĆ PR SPECIJALIZOVANE DIZAJNERSKE DELATNOSTI FUTURE ART у укупном износу од 150.000,00 динара - извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.			
8.	FOTO VIDEO STUDIO	Рачун бр.101-1-2017 од 15.4.2017. године	120.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Аудио и видео монтажа за 3 емисије." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, односно није наведен назив емисије, нити назив пројекта.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос добављачу FOTO VIDEO STUDIO, у износу од 120.000,40 динара по рачуну број Рачуну бр.101-1-2017 од 15.4.2017. године.**			120.000,00
	FOTO VIDEO STUDIO	Рачун бр.101-2-2017 од 15.4.2017. године	60.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Снимање 3 емисије" **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, односно није наведен назив емисије, нити назив пројекта.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ да је Удружење извршило пренос добављачу FOTO VIDEO STUDIO, у износу од 60.000,00 динара по рачуну број Рачуну бр.101-2-2017 од 15.4.2017. године.**			60.000,00
		Рачун бр.018-2017 од 31.1.2017. године	39.999,60	У рачуну је наведен опис услуге: „Снимање 2 емисије у оквиру пројекта." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, односно није наведен назив емисије, нити назив пројекта.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.**		39.999,60	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружење је извршило пренос средстава добављачу FOTO VIDEO STUDIO у укупном износу од 39.999,60 динара -извод Управе за трезор број 5 од 31.1.2017. године.			
		Рачун бр.019-2017 од 31.1.2017. године	80.000,40	У рачуну је наведен опис услуге: „Аудио и видео монтажа за 2 емисије у оквиру пројекта." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге, из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, односно није наведен назив емисије, нити назив пројекта. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FOTO VIDEO STUDIO у укупном износу од 80.000,40 динара -извод Управе за трезор број 5 од 31.1.2017. године.		80.000,40	
9.	BUSINESS INVEST ACTIVITIES	Рачун бр. 4 од 15.4.2017. године	24.850,00	У рачуну је наведен опис услуге: Израда извештаја о гледаности у оквиру пројекта: "Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу BUSINESS INVEST ACTIVITIES у укупном износу од 24.850,00 динара - извод Управе за трезор број 16 од 28.4.2017. године.		24.850,00	
10.	ALEA MEDIA	Рачун бр. М 01/17 од 13.1.2017. године	100.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Промотивне активности у пројекту." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ALEA MEDIA у укупном износу од 100.000,00 динара - извод Управе за трезор број 3 од 16.1.2017. године.		100.000,00	
					0,00	2.359.880,00	484.970,00
УКУПНО:			2.844.850,00		2.844.850,00		

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	105.000,00		-105.000,00						105.000,00
Финансије	52.500,00	52.500,00	0,00	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	„ Финансије и књиговодство у оквиру пројекта "Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана"		30.000,00	22.500,00	52.500,00
Организација и реализација 64 радионице	1.482.500,00	500.000,00	0,00	UDRUŽENJE CENTAR ZA REFORMU RAZVOJ I UNAPREĐENJE USLUGA	"Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана".		500.000,00		1.482.500,00
		732.500,00		CENTAR ZA RAZVOJ LOKALNIH SERVISA	Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана		700.030,00	32.470,00	
		250.000,00		UDRUŽENJE RESURS CENTAR ZA ODRŽIVI RAZVOJ	Услуге реализације пројектних активности организација и реализација радионица. Пројекат "Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана			250.000,00	
Припрема текстова и других материјала за израду брошуре	75.000,00	75.000,00	0,00	FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	"Услуге припреме текстова и других материјала за израду информативне брошуре у оквиру		75.000,00		75.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					пројекта-Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана".				
Дизајн и прелом брошуре	60.000,00	60.000,00	0,00	FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	"Дизајн и прелом брошуре у оквиру пројекта-Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана".		60.000,00		60.000,00
Штампа брошуре	600.000,00	600.000,00	0,00	FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	"Штампа брошуре за потребе пројекта-Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана".		600.000,00		600.000,00
Припрема обрада и уређивање мат. за емисију и вођење	150.000,00		-150.000,00						150.000,00
Израда визуелног идентитета	150.000,00	150.000,00	0,00	STANISLAV STOJANOVIĆ PR SPECIJALIZOVANE DIZAJNERSKE DELATNOSTI FUTURE ART	„Израда визуелног идентитета у оквиру пројекта-Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана".		150.000,00		150.000,00
Снимање емисије	100.000,00	99.999,60	-0,40	FOTO VIDEO STUDIO	„Снимање 5 емисија у оквиру пројекта."		39.999,60	60.000,00	100.000,00
Аудио и видео монтажа	200.000,00	200.000,40	+0,40	FOTO VIDEO STUDIO	„Аудио и видео монтажа за5 емисија у оквиру пројекта."		80.000,40	120.000,00	200.000,00
Израда извештаја о гледаности	25.000,00	24.850,00	-150,00	BUSINESS INVEST ACTIVITIES	Израда извештаја о гледаности у оквиру пројекта: "Едукацијом до повећања запошљивост и младих Новобеограђана"		24.850,00		25.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализациј у пројекта	Износ за који није достављена документациј а за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Промотивне активности	100.000,00	100.000,00	0,00	ALEA MEDIA	„Промотивне активности у пројекту.“		100.000,00		100.000,00
Укупно:	3.100.000,00	2.844.850,00	-255.150,00				2.359.880,00	484.970,00	3.100.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране спортског удружења Покрет за европски развој образовања – Перо као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта “Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана”, у износу од 2.844.850,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 2.844.850,00 динара и то:

- за износ од 484.970,00 динара нису достављени изводи, као доказ о извршеном плаћању добављачима,

- за износ од 2.359.880,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора (без броја)од 30.12.2016. године.

2. Није достављена документација, као доказ о правдању примљених и утрошених средстава, у износу од 255.150,00 динара.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу Покрет за европски развој образовања - Перо за реализацију пројекта “Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана” у укупном уговореном износу од 3.100.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором (без броја)од 30.12.2016. године.

5.8.3. “Удружење за младе Србије”, пројекат “Новобеоградски културни караван“

ГО Нови Београд је са удружењем “УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" закључила Уговор (без броја) дана 30.12.2016. године **за реализацију пројекта: “Новобеоградски културни караван”.**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта “Новобеоградски културни караван”.

У поступку контроле утврђено је да је удружење “УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ” приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.337.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора (без броја) од 30.12.2016. године, износе 2.277.000,000, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	125.000,00	
Финансије	62.500,00	
ТОТАЛ	187.500,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Организација и реализација радионица у школама	400.000,00	
Израда сценарија	150.000,00	2.277.000,00
Увежбавање представа	150.000,00	
Реализација представа	700.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Израда филмова	600.000,00	
Промоција	150.000,00	
ТОТАЛ	2.150.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	2.337.500,00	2.277.000,00
Средства која се потражују од општине	2.337.500,00	

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ", да пре закључења Уговора (без броја) од 30.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 2.337.500,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.277.000,000 динара. Саставни део Уговора (без броја) од 30.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 2.337.500,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.277.000,000 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" да испоштује уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта "Новобеоградски културни караван", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

"УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Реализација културних садржаја за основце Општине Нови Београд.

Начин реализације пројекта:

-припремна фаза (формирани пројектни тим ће обавестити основне школе на територији Општине Нови Београд о почетку пројекта и планираним активностима).

-no hate speech радионице (пројектни тим ће организовати 20 радионица о говору мржње за ученике свих основних школа на територији Општине Нови Београд, у свакој школи по једну. „На радионице ће бити позвани сви ђаци, а у сарадњи са психологом одабрано 35 ученика."

-Новобеоградски културни караван на тему говора мржње, током кога ће у свим школама на Општини Нови Београд бити организоване културне активности које подразумевају извођење посебно креираних представа и филмова на тему говора мржње. Пројектни тим ће израдити посебне атрактивне постере за промоцију каравана. У свакој школи ће бити постављена по 2 постера са најавом посете каравана.

-промоција путем електронских и штампаних медија током целог трајања пројекта на сајту и Facebook страници удружења, на осталим порталима са којима УМС има сарадњу, и на телевизији и магазинима.

Циљне групе којима је пројекат намењен:

-директни корисници пројекта су ученици виших разреда школа – најмање 120 ученика по школи, односно 2400 ученика укупно. Директни корисници ће бити и ученици школа који буду учествовали у радионицама о говору мржње које ће се одржавати у школама-најмање 35 ученика по радионици, односно 700 ученика укупно.

-индиректни корисници пројекта су сви заинтересовани: родитељи, наставници, саме школе, локална заједница.

Мерљиви резултат пројекта:

- обавештено 20 основних школа с Новог Београда о почетку пројекта

- одржано 20 no hate speech радионица за ученике
- едуковано најмање 700 деце током 20 no hate speech радионица
- одржан културни караван са учешћем 20 школа и најмање 2.400 ученика
- израђен 1 визуелни идентитет
- реализована промотивна кампања путем промо материјала, интернета и електронских и штампаних медија, досегнуто најмање 15.000 особа

"УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је подизање свести ученика основних школа о значају говора мржње и последицама које може имати по стварне животе људи, кроз реализацију креативних културних садржаја за младе."

Специфични циљеви пројекта:

- Подизање свести ученика о говору мржње и његовим последицама;
- Јачање капацитета ученика за борбу против говора мржње;
- Подизање свести јавности у Србији о постојању и начинима борбе против говора мржње;
- Подстицање културног развоја ученика основних школа.

Контролом је утврђено да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта "Новобеоградски културни караван", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **9.1.2017. године** и датум завршетка пројекта **20.3.2017.. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем (без броја) дана 30.12.2016. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта подизање свести ученика основних школа о значају говора мржње и последицама које може имати по стварне животе људи, кроз реализацију креативних културних садржаја за младе.

Увидом у Статут удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе, образовања, информисаности, продукције, уметности и моде.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.277.000,00 динара, која ће бити пренета удружењу „УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.821.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 455.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" у укупном износу од 2.277.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
12.1.2017.	1719000026	1.821.600,00
29.3.2017.	1719000548	455.400,00
Укупно:		**2.277.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање спортском удружењу "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" у укупном износу од 2.277.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ", за пројекат „Новобеоградски културни караван" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградски културни караван" који је потписан од стране заступника удружења Бошка Козарског).

Извештај за пројекат "Новобеоградски културни караван" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 4 седници одржаној дана 24.3.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 2.277.000,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградски културни караван" а све у складу са уговором од 30.12.2016. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд . **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 30.12.2016. године, у целости."**

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- одржано је 20 радионица (у свакој школи по једна) на тему говора мржње и одиграно 20 представа са пратећим културним садржајем. Укупно 700 ученика је прошло радионице, око 35 ученика по радионици.
- у свим школама на Општини Нови Београд организоване су културне активности које подразумевају извођење посебно креираних представа и филмова на тему говора мржње. Представе у извођењу уметничке школе Артимедиа биле су посебно креиране за потребе пројекта у трајању од 20 минута. Пројектни тим је осмислио, снимио и измонтирао два краткометражна филма на тему говора мржње. Филмови су емитовани пре или након одиграних представа у свих 20 школа.
- промотивне активности: „пројектни тим је за потребе пројекта израдио посебне атрактивне постере за промоцију каравана и радионица. У свакој школи ће бити постављена по 2 постера са најавом посете каравана. Реализована је и промотивна кампања путем промо материјала, интернета и електронских и штампаних медија.

У Извештају није наведено:

- **у којим школама и када су одржане радионице**
- **у којим електронским и штампаним медијима је реализована промотивна кампања**

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. један примерак штампаног промо материјала-постера, линк са интернет страница на којима је вршена промоција, фотографије одржаних радионица и представа, видео запис и списак ученика који су прошли радионице и сл.) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је одржано 20 радионица које је прошло 700 ученика, нити да су одржане представе у свим школама у трајању од 20 минута, односно да су филмови емитовани пре и након одиграних представа.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружило доказ да ли је и на који начин "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у

пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ", као доказ о утрошеним средствима по Уговору број (без броја) дана 30.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису** достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 2.277.000,00 динара,** према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Рачун број 4 од 30.1.2017. године	25.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Финансије и рачуноводство у оквиру пројекта „Новобеоградски културни караван". **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава IVANI ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 25.000,00 динара - извод Управе за трезор број 8 од 31.1.2017. године.		25.000,00	
		Рачун број 11 од 28.2.2017. године	25.000,00	У рачунима је наведен опис услуга: Финансије и књиговодство у оквиру пројекта „Новобеоградски културни караван". **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава IVANI ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 37.500,00 динара - извод Управе за трезор број 14 од 14.3.2017. године.		25.000,00	
		Рачун број 13 од 13.3.2017. године	12.500,00			12.500,00	
2.	BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO BEOGRAD	Рачун број 1 од 16.1.2017. године	200.000,00	У рачуну је наведен опис: Организација и реализација радионица у школама (тренер, радни материјали и сл -10 радионица)". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO BEOGRAD, у износу од 200.000,00 динара –извод Управе за трезор број 4 од 16.1.2017. године.		200.000.000	
3.	ARTIMEDIA	Рачун бр. 1 од 13.1.2017. године	30.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Организација и реализација проба за представу у оквиру пројекта „Новобеоградски културни караван". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**		30.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава ARTIMEDIA у износу од 30.000 динара –извод Управе за трезор број 3 од 13.1.2017. године.			
		Рачун бр. 15 од 17.2.2017. године	250.000,00 -	У рачуну је наведен опис услуга: „Реализација представа за потребе пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава ARTIMEDIA у износу од 250.000,00 динара – извод Управе за трезор број 11 од 17.2.2017. године.		250.000,00	
		Рачун бр. 25 од 1.3.2017. године	389.500,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Реализација представа". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ARTIMEDIA у укупном износу од 389.500,00 динара : - износ од 9.100,00 динара –извод Управе за трезор број 16 од 17.3.2017. године. - износ од 380.400,00 динара –извод Управе за трезор број 21 од 30.3.2017. године.		389.500,00	
4.	FIRST CUT PRODUCTION	Рачун број 1/16 од 16.1.2017. године	600.000,00	У рачуну је наведен опис: „Услуга израде филмова у оквиру пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FIRST CUT PRODUCTION, у износу од 600.000,00 динара –извод Управе за трезор број 8 од 31.1.2017. године.		600.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJU I ODNOSE SA JAVNOŠĆU ALEA MEDIA	Фактура број М 02/17 од 13.1.2017. године	150.000,00	У рачуну је наведен опис: „Промотивне активности у пројекту". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу AGENCIJI ZA KOMUNIKACIJU I ODNOSE SA JAVNOŠĆU ALEA MEDIA, у износу од 150.000,00 динара –извод Управе за трезор број 4 од 16.1.2017. године.		150.000,00	
6..	MOV RENT D.O.O.	Рачун бр. 17-360-000017 од 31.1.2017. године	1.487.514,00	У рачуну је наведен опис: „Закуп за период 1.1.2017.-31.1.2017. године." **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, односно . из које би се утврдило шта је Удружење закупило и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Ова врста услуге није предвиђена буџетом пројекта Удружења.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу MOV RENT D.O.O. у износу од 120.000,00 динара –извод Управе за трезор број 6 од 25.1.2017. године. **Нема доказа да је извршено плаћање предузећу MOV RENT D.O.O. по рачуну број бр. 17-360-000017 од 31.1.2017. године године у износу од 1.367.514,00 динара.**		120.000,00	**1.367.514,00**
7.	Марија Минић	Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави од 31.1.2017. године и Пријава о уплати доприноса по основу уговорене накнаде, односно накнаде по основу уговора о допунском раду и накнаде за 2017 годину од 31.1.2017. године	0,00	Удружење је доставило Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави од 31.1.2017. године и Пријаву о уплати доприноса по основу уговорене накнаде, односно накнаде по основу уговора о допунском раду и накнаде за 2017 годину од 31.1.2017. године за Минић Марију у којој је наведено да је висина уговорене накнаде 85.500,00 динара и висина уплаћеног доприноса 22.230,00 динара. Удружење није доставило уговор по ком је Минић Марија ангажована на пројекту. Из достављених доказа се не може по ком основу је Минић Марија ангажовано на пројекту, за које активности је ангажована, нити износ за који је ангажован на овом пројекту и колики су трошкови њеног ангажовања. Удружење је извршило уплату у износу од Марији Минић у износу од 110.670,00 динара - извод Управе за трезор број 8 од 31.1.2017. године.			
					0,00	1.802.000,00	1.367.514,00
УКУПНО:			**3.169.514,00**		**1.802.000,00**		**1.367.514,00**

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта			/						/
Финансије			/	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	„Финансије и рачуноводство/књиговодство у оквиру пројекта „Новобеоградски културни караван".		62.500,00		/
Организација и реализација радионица у школама		200.000.000	/	BUSINESS INVEST ACTIVITIES DOO BEOGRAD	Организација и реализација радионица у школама (тренер, радни материјали и сл -10 радионица)".		200.000.00		/
Израда сценарија			/						/
Увежбавање представа		30.000,00	/	ARTIMEDIA	Организација и реализација проба за представу у оквиру пројекта „Новобеоградски културни караван".		30.000,00		/
Реализација представа		389.500,00	/	ARTIMEDIA	"Реализација представа"		389.500,00		/
		250.000,00	/	ARTIMEDIA	„Реализација представа за потребе пројекта".		250.000,00		/
Израда филмова		600.000,00	/	FIRST CUT PRODUCTION	„Услуга израде филмова у оквиру пројекта".		600.000,00		/
Промоција		150.000,00	/	AGENCIJA ZA KOMUNIKACIJU I ODNOSE SA JAVNOŠĆU ALEA MEDIA	„Промотивне активности у пројекту".		150.000,00		/
Нису одобрена средства по пројекту	0	1.487.514,00	1.487.514,00	MOV RENT D.O.O.	„Закуп за период 1.1.2017.-31.1.2017. године."		120.000,00	1.367.514,00	/
Укупно:	2.277.000,00	3.169.514.00				0,00	1.802.000,00	1.367.514,00	2.277.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документацијом.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
			+1.487.514,00				3.169.514.00		

Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта			Износ за који нису достављени рачуни ни докуметација за правдање
	Износ у складу са одобреним буџетом	износ за који нису одобрена средства по пројекту	Укупан износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	
1	2	3	4=2+3	5=1-2
2.277.000,00	1.682.000,00	1.487.514,00	3.169.514.00	595.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране удружења "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта "Новобеоградски културни караван", у износу од 3.169.514.00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, и то:

-за износ од 1.367.514,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;

-за износ од 1.802.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.

-у оквиру износа од 3.169.514.00 динара, износ од 1.487.514,00 динара -Рачун број 17-360-000017 од 31.1.2017. године, добављача MOV RENT D.O.O. за „Закуп за период 1.1.2017.-31.1.2017. године" утрошен је за намене које нису одобрене буџетом пројекта по Уговору број X-020-80 од 24.2.2016. године. У оквиру износа од 1.487.514,00 динара, 120.000,00 динара је плаћено

-копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора број (без броја) од 30.12.2016. године

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршила плаћање Удружењу "УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ" за реализацију пројекта "Новобеоградски културни караван" у укупном уговореном износу од 2.277.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором (без броја) од 30.12.2016. године.

5.8.4. Удружење Центар МИР, пројекат „Зимски филмски маратон"

ГО Нови Београд је са удружењем Центар МИР дана 30.12.2016. године, закључила Уговор (без броја) за реализацију пројекта: **„Зимски филмски маратон".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Зимски филмски маратон".

У поступку контроле утврђено је, да је удружење Центар МИР приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.350.000,00 динара, као и да су одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у

2016. години број XII-020-1/2016-307 од 30.12.2016. године и уговорена средства чланом 5. Уговора (без броја) од 30.12.2016. године, у износу од 1.350.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрени буџет пројекта
Менаџер пројекта	80.000,00	80.000,00
Финансије и обрада документације	30.000,00	30.000,00
Трошак изнајмљивања ауторских права за емитовање филмова	615.000,00	615.000,00
Техничка опрема потребна за емитовање филмова на отвореном	500.000,00	500.000,00
Дизајн и штампа промотивних материјала	50.000,00	50.000,00
Промоција пројекта	75.000,00	75.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**1.350.000,00**	**1.350.000,00**
Средства која се потражују од општине	**1.350.000,00**	**1.350.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у скпаду са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Удружење Центар МИР је у пријавном формулару навело, у делу:

- врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта,: „Емитовање различитих жанрова филмова за различите категорије грађанства.

-начин реализације пројекта:

-организација бесплатног филмског фестивала,

-емитовање филмова (10 филмова који ће бити емитовани два пута, по једном у Спортско-едукативном центру Нови Београд и Новобеоградској културној мрежи, почев од 27.1.2017. године у трајању од 5 недеља),

-штампа промо материјала који ће најављивати филмове и садржати све потрбне информације о времену и месту пројектовања филмова и који ће бити дисеминирани Новобеоградјанима,

-промоција фестивала вршиће се путем електронских медија, гостовања у емисијама.

Удружење Центар МИР је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да се подигне културна свест код Новобеоградјана.

Посебни циљеви су:

- унапређење могућности за развој културних садржаја на Новом Београду
- омогућавање Новобеоградјанима да квалитетно проводе слободно време

Мерљиви резултати пројекта:

- 10 емитованих филмова,
- 200 посетилаца по пројекцији, односно 2.000 посетилаца укупно,
- одштампано 200 примерака промо материјала.

Место реализације пројекта: **„Спортско едукативни центар Нови Београд и Новобеоградска културна мрежа".**

Трајање пројекта: од 1.1.2017. године до 2.6.2017. године.

Контролом је утврђено да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта "Зимски филмски маратон", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења Центар МИР утврђено је да је у истом на једном месту наведен датум почетка пројекта **1.1.2017. године** и датум завршетка пројекта **2.6.2017. године**, а на другом месту да пројекат **почиње 27.1.2017. године и траје 5 недеља**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор (без броја) од 30.12.2016. године, са удружењем Центар МИР **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање или суфинансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар удружења Центар МИР, у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да се подигне културна свест код Новобеограђана.

Увидом у Статут удружења Центар МИР (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области повезивања и промовисања омладине, културе и традиције народа у свим сферама друштва), као и да су циљеви Удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од интереса за развој и унапређење омладине, културе и традиције.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.350.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу Центар МИР на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.080.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 270.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору (без броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу Центар МИР.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу Центар МИР у укупном износу од 1.350.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
12.1.2017.	1719000025	1.080.000,00
17.7.2017.	1719001285	270.000,00
Укупно:		**1.350.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршио плаћање удружењу Центар МИР у укупном износу од 1.350.000,00 динара на текући рачун код Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења Центар МИР, за пројекат „Зимски филмски маратон", утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење Центар МИР доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат „Зимски филмски маратон" који је потписан од стране заступника удружења Иване Жугић).

Извештај за пројекат „Зимски филмски маратон" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, коју је Решењем број XII-020-1/2016-2 од 4.1.2016. године именовао Председник ГО Нови Београд је на 7. седници одржаној дана 12.7.2017. године саставила је Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење грађана Центар МИР доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.350.000,00 динара по завршетку поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. **По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 30.12.2016. године у целости.**"

У Извештају су, између осталог, наведени резултати пројекта и то:

- **мерљиви резултати**: емитовано 10 филмова, 200 људи гледало сваки филм укупно 2.000 гледалаца; одштампано 200 примерака промо материјала
- **ток пројекта по активностима:**

  -организација бесплатног филмског фестивала (изведене су све потребне организационе и логистичке активности како би се омогућило и олакшало одржавање фестивала од набавке филмова, организације простора до техничке опреме)

  -емитовање филмова у Културном центру Нови Београд : „Фестивал се одржао у Културном центру Нови Београд и Новобеоградској културној мрежи и то једном филма недељно, викендом током периода јануар-мај 2017. године. Бесплатан филмски фестивал за Новобеограђане, је почео у петак 27. јануара 2017. године, а завршио се 2.6.2017. године и било је приказано 10 филмова, а сваки филм ће бити емитован два пута, по једном у Спортско-едукативном центру Нови Београд и Новобеоградској културној мрежи."

  -штампа промо материјала: пројектни тим је израдио информативне промо материјале који су били дисеминирани Новобеограђанима. Промо материјали су најављивали и садржали све потребне информације о времену и месту пројектовања филмова.

  -промоција фестивала вршила се путем интернет страница општине, популарних фејсбук страница итд. Гостовања у емисијама организована су председнику општине који је гостовао на телевизији Пинк и телевизији Студио Б.

У Извештају није наведено:

- који филмови су емитовани
- у којим терминима су емитовани (дан, датум, сат)
- -на којим све интернет страницама је вршена промоција и у ком периоду

Уз извештај није достављен ни један доказ (нпр. један примерак штампаног промо материјала, линк са интернет страница на којима је вршена промоција, фотографије са емитовања филмова , видео запис и сл.) на основу кога би се са сигурношћу могло утврдити да је емитовано 10 филмова, да је 200 људи гледало сваки филм, односно укупно 2.000 гледалаца и да је штампан промо материјал.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружило доказ да ли је и на који начин удружење Центар МИР извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакло учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

У поступку контроле утврђено је да је Центар МИР у пријавном формулару навело да ће место реализације пројекта бити: Спортско едукативни центар Нови Београд и Новобеоградска културна мрежа, а у наративном извештају о реализованим активностима Центар МИР је навео да је емитовање филмова било у Културном центру Нови Београд и Новобеоградској културној мрежи. У поступку контроле, није достављен на увид правни акт по коме је удружење Центар МИР користило простор Спортско едукативног центра Нови Београд и Новобеоградске културне мреже.

Уз извештај нису докази о правном основу коришћења простора за реализацију пројекта.

У писаној изјави начелика Оливере Вишњић од 29.9.2017. године, стоји: „Нити уговором, нити било којим другим документом није била предвиђена обавеза удружења да удружење достави доказ о обезбеђивању простора.

Општини је искључиво било битно да се доставе докази да је пројекат реализован у складу са уговором, а правни основ коришћења простора нити је био предвиђен нити је за нас релевантан. Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену ГО Нови Београд од стране удружења Центар МИР, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без броја) од 30.12.2016. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава, за која **нису достављени валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства), **износи 1.350.000,00 динара,** према следећем прегледу:

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ивана Жугић	Уговор о ауторском хонорару од 1.1.2017. године	80.000,00	Ауторски уговор је закључен између Удружења Центар МИР, које заступа Ивана Жугић и Иване Жугић, за обављање послова – менаџер пројекта у циљу реализиације пројекта „Зимски филмски маратон" током целог периода реализације пројекта од дана закључења уговора до 2.6.2017. године. Ауторска накнада за обављени посао је 80.000,00 динара укупно бруто за комплетан период реализације пројекта. Уз Уговор су достављена два Обавештења о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД на укупан износ од 22.632,00 динра из којих се не може утврдити за које лице је поднета појединачна пореска пријава. **Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.** Удружење је доставило доказе да је извршен пренос средстава -Ивани Жугић, у укупном износу од 57.368,00 динара, и то: износ од 29.512,00 динара-извод Управе за трезор број 7 од 31.1.2017. године и износ од 27.856,00 динара - извод пословне банке број 8 од 14.3.2016. године. -Пореској управи у укупном износу ид 22.632,00 динара, и то: износ од 10.488 динара -извод Управе за трезор број 7 од 31.1.2017. године и износ од 12.144 динара -извод пословне банке број 8 од 14.3.2016. године.		80.000,00	
2.	IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Рачун бр. 5 од 30.1.2017. године	15.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Финансије и књиговодство/рачуноводство у оквиру пројекта " Зимски филмски маратон ". **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD у укупном износу од 30.000,00 динара -извод Управе за трезор број 7 од 31.1.2017. године у износу од 15.000,00 динара, -извод пословне банке број 8 од 14.3.2017. године у износу од 7.000,00 динара и -извод Управе за трезор број 9 од 14.3.2017. године у износу од 8.000,00 динара.		30.000,00	
		Рачун бр. 9 од 28.2.2017. године	15.000,00				

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
3.	SAVA KOZARSKI PR STUDIO ZA PRODUKCIJU KATUMS BEOGRAD	Рачун бр. 2/17 од 19.1.2017. године	250.000,00	У Рачунима је наведен опис: „ Услуга : Техничка опрема потребна за емитовање филмова на отвореном за потребе пројекта". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу SAVA KOZARSKI PR STUDIO ZA PRODUKCIJU KATUMS BEOGRAD у укупном износу од 500.000,00 динара : - извод Управе за трезор број 4 од 19.1.2017. године , у износу од 250.000,00 динара -извод Управе за трезор број 9 од 14.3.2017. године у износу од 88.820,00 динара , -извод Управе за трезор број 10 од 23.6.2017. године у износу од 146.990,00 динара. -извод пословне банке број 23 од 23.6. 2017. године у износу од 14.190,00 динара.		500.000,00	
		Рачун бр. 9/17 од 28.2.2017. године	250.000,00				
4.	PASAŽ ADVERTISING DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)	Рачун бр. P03/ 17 од 8.2.2017. године	615.000,00	У Рачуну је наведен опис: "Организација и реализација Зимског филмског маратона". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу PASAŽ ADVERTISING DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC) у укупном износу од 615.000,00 динара, и то - извод Управе за трезор број 3 од 16.1.2017. године, у износу од 307.500,00 динара - извод пословне банке број 23 од 23.6.2017. године, у износу од 37.500,00 динара - извод Управе за Трезор број 13 од 18.7.2017. године, у износу од 270.000,00 динара		615.000,00	
5.	FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	Рачун бр. 1 од 13.1.2017. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис: „Услуга : Дизајн и штампа промотивних материјала у оквиру пројекта „Зимски филмски маратон". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, није наведено колико комада промотивног материјала је штампано, у ком формату. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи.**		50.000,00	

	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD у износу од 50.000,00 динара-извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.			
		Рачун бр. 2 од 13.1.2017. године	75.000,00	У рачунима је наведен опис: „Услуга: Промоција у оквиру пројекта „Зимски филмски маратон". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз извештај удружења није достављен доказ о извршеној услузи. Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD у износу од 75.000,00 динара-извод Управе за трезор број 2 од 13.1.2017. године.		75.000,00	
					0,00	1.350.000,00	0,00
УКУПНО:			1.350.000,00		1.350.000,00		0,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Менаџер пројекта	80.000,00	80.000,00		Ивана Жугић	Уговор о ауторском хонорару		80.000,00		80.000,00
Финансије и обрада документације	30.000,00	30.000,00		IVANA ŽUGIĆ PR REAL ACCOUNT BEOGRAD	Финансије и књиговодство/ рачуноводство у оквиру пројекта "Зимски филмски маратон"		30.000,00		30.000,00
Трошак изнајмљивања ауторских права за емитовање филмова	615.000,00	615.000,00		PASAŽ ADVERTISING DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)	"Организација и реализација Зимског филмског маратона"		615.000,00		615.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном докумен тац.	Износ који није оправдан валидном док.		
Техничка опрема за емитовање филмова на отвореном	500.000,00	500.000,00		SAVA KOZARSKI PR STUDIO ZA PRODUKCIJU KATUMS BEOGRAD	„Техничка опрема потребна за емитовање филмова на отвореном за потребе пројекта"		500.000,00		500.000,00
Дизајн и штампа промотивних материјала	50.000,00	50.000,00		FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	Услуга : Дизајн и штампа промотивних материјала"Зимски филмски маратон"		50.000,00		50.000,00
Промоција пројекта	75.000,00	75.000,00		FRIEND MEDIA DOO BEOGRAD	Услуга: Промоција у оквиру пројекта „Зимски филмски маратон".		75.000,00		75.000,00
Укупно:	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00				1.350.000,00	0,00	1.350.000,00

Увидом у документацију, достављену од стране Центра МИР као доказ о правдању примљених и утрошнеих средстава за реализацију пројекта „Зимски филмски маратон", у износу од 1.350.000,00 динара, контролом је утврђено:

Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.350.000,00 динара и то, достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из којих се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму, уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора (без броја) од 30.12.2016. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршила плаћање Удружењу Центар МИР за реализацију пројекта „Зимски филмски маратон" у укупном уговореном износу од 1.350.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором (без броја) од 30.12.2016. године.

5.8.5. Културно уметничко друштво „Опанак" , пројекат „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак"

ГО Нови Београд је са Културно уметничким друштвом „Опанак" закључила Уговор (без заводног броја) дана 30.12.2016. године **за реализацију пројекта: „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак".

У поступку контроле утврђено је да је Културно уметничко друштво „Опанак" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 350.00,00 динара(средства која се потражују од ГО

Нови Београд су 200.000,00 динара а предвиђени додатни извори финансирања: донатори -150.000,00 динара), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, износе 60.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
ТОТАЛ		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Најам бине	150.000,00	
Најам озвучења	25.000,00	
Најам осветљења	8.000,00	
Освежење и храна за учеснике	70.000,00	
Најам сале за вечеру	20.000,00	60.000,00
Превоз учесника фестивала	40.000,00	
ТОТАЛ		
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Израда захвалница и плакета	17.000,00	
Израда плаката и позивница за фестивал	10.000,00	
Материјал за одржавање чистоће	10.000,00	
ТОТАЛ		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	350.000,00	60.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од Културно уметничког друштва „Опанак", да пре закључења Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 350.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 60.000,00 динара. Саставни део Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 350.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 60.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Културно уметничко друштво „Опанак" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Културно уметничко друштво „Опанак" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„- Главна активност је гала концерт где ће учествовати сви учесници фестивала;

-Пре гала концерта сви фолклорни ансамбли ће бити учесници дефилеа улицама насеља Ледине;

-преподневни сати искоришћени за међусобно упознавање различитих фолклорних ансамбала где су једни другима показивали игре и песме из крајева из којих долазе ,

-вечера и организовано дружење свих учесника фестивала."

Културно уметничко друштво „Опанак" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Културно уметничко друштво „Опанак" основано је са циљем да својим радом да општи допринос очувању народне традиције и обичаја једном речју фолклора, да као таквог сачува у свом изворном и представи широј јавности. Дечији фолклорни фестивал као међународни је једна од највећих могућности за успешно остварење прокламованог циља, како друштва тако и предложене манифестације."

Контролом је утврђено да у Уговору (без заводног броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар Културно уметничког друштва „Опанак", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да кроз дечији фолклорни фестивал очува народну традицију и обичаје.

Увидом у податке удружења „Културно уметничког друштва „Опанак"" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је у делу област остваривања циљева наведено: „Културно уметничко стваралаштво".

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 60.000,00 динара, која ће бити пренета Културно уметничком друштву „Опанак" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 48.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 12.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору (без заводног броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Културно уметничком друштву „Опанак".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања **Културно уметничком друштву „Опанак"**, на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, у укупном износу од 48.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
19.7.2017.	1719001310	48.000,00
Укупно:		**48.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Културно уметничког друштва „Опанак" за пројекат „15. дечији фестивал фолклора „Разиграни опанак" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

У писаној изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године између осталог је наведено: „За пројекат КУД Опанак „15. Дечији фестивал фолклора Разиграни опанак" извршена је авансна упала, још увек није предат извештај о реализацији и није било другог плаћања"

5.8.6. Удружење грађана „Интеркулт", пројекат „Српска ризница"

ГО Нови Београд је са Удружењем грађана „Интеркулт" закључила Уговор (без заводног броја) дана 30.12.2016. године **за реализацију пројекта: „Српска ризница".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Српска ризница".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење грађана „Интеркулт" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 460.500,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у

2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, износе 65.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Предавач 1	15.000,00	
Предавач 2	15.000,00	
Предавач 3	15.000,00	
Предавач 4	15.000,00	
Предавач 5	15.000,00	
Предавач 6	15.000,00	
Предавач 7	15.000,00	
Сарадник предавач током трајања целог програма	60.000,00	
Сарадник предавач током трајања целог програма	60.000,00	
ТОТАЛ	**225.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Састанци пројектног тима (шест састанака)	20.000,00	
Потрошни материјал за радионицу првог циклуса	15.000,00	
Потрошни материјал за радионицу другог циклуса	15.000,00	**65.000,00**
Потрошни материјал за радионицу трећег циклуса	15.000,00	
Потрошни материјал за радионицу четвртог циклуса	15.000,00	
Потрошни материјал за радионицу петог циклуса	15.000,00	
Потрошни материјал за радионицу шестог циклуса	15.000,00	
Потрошни материјал за радионицу седмог циклуса	15.000,00	
Организација две изложбе	10.000,00	
Путни трошкови	40.000,00	
Изнајмљивање простора	24.500,00	
ТОТАЛ	**189.500,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Књиговодствене услуге	35.000,00	
Провизија банке	3.500,00	
Непланирани трошкови	7.500,00	
ТОТАЛ	**46.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**460.500,00 ***	**65.000,00**
Средства која се потражују од општине	**460.500,00**	

*рачунском контролом утврђено је да је збир свих ставки у траженом буџету пројекта 470.500,00 динара, а не 460.500,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од Удружења грађана „Интеркулт“, да пре закључења Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 460.500,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 65.000,00 динара. Саставни део Уговора (без заводног броја) од 30.12.2016. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 460.500,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 65.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење грађана "Интеркулт" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Српска ризница“, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење грађана „Интеркулт" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Едукативне радионице, изложбе, обиласци знаменитости града Београда."

Удружење грађана „Интеркулт" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Програм „Српска ризница" представља једини програм ове врсте на територији Београда, а и Србије, у смислу компактног садржаја који обухвата све елементе српске културе, традиције, историје и наслеђа. Програм се успешно реализује на неколико градских општина у Београду кроз тематске едукативне радионице за децу школског узраста. Оваквим садржајним програмом, доприносимо упознавању и развијању свести код најмлађе популације о српском културном наслеђу. Програм се састоји из седам тематских радионица које су подељене по месецима. Свака радионица има за циљ да на што занимљивији начин и креативнији за децу приближи српску културу од праисторије до данас. Радионице прате развој српске културе од праисторије до садашњости, проводећи детаљно и на веома креативан начин полазнике кроз временску димензију."

Контролом је утврђено да у Уговору (без заводног броја) од 30.12.2016. године, за реализацију пројекта „Српска ризница", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар Удружења грађана „Интеркулт", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта да кроз радионице на што занимљивији начин и креативнији за децу, деци приближи српску културу од праисторије до данас.

Увидом у Статут Удружења грађана „Интеркулт" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе, традиције и уметности.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 65.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу грађана „Интеркулт" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 52.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 13.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору (без заводног броја) од 30.12.2016. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу грађана „Интеркулт".

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења грађана "Интеркулт", за пројекат „Српска ризница" утврђено је да је исто није доставило меницу као финансијско обезбеђење аванса.

У поступку контроле је утврђено да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу грађана „Интеркулт" за реализацију пројекта „Српска ризница".

У писаној изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године између осталог је наведено: „Следећи пројекти нису реализовани и није било плаћања:

- **Удружење „Интеркулт", „Српска ризница"".**

5.8.7. Удружење за управљање пројектима Србије „YUPMA", пројекат „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд"

ГО Нови Београд је са Удружењем за управљање пројектима Србије -„YUPMA" (у даљем тексту: Удружење „YUPMA") закључила Уговор заверен код Удружења „YUPMA" под бројем 1/2017 дана 28.2.2017. године **за реализацију пројекта: „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије ГО Нови Београд".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „YUPMA" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 500.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број 1/2017 дана 28.2.2017. године, износе 45.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Стручно извођење семинара	140.000,00	
Стручно извођење радионица и теста знања	140.000,00	
Техничка подршка	20.000,00	
ТОТАЛ	**300.000,00**	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Припрема и штампање материјала за полазнике	40.000,00	
Организовање и техничко извођење семинара	40.000,00	**45.000,00**
Организовање и техничко извођење радионица	40.000,00	
Израда завршних сертификата	30.000,00	
Организовање завршних свечаности	30.000,00	
ТОТАЛ	**180.000,00**	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Освежење за учеснике семинара и радионице	10.000,00	
Коктел на завршној свечаности	10.000,00	
ТОТАЛ	**20.000,00**	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	***500.000,00**	**45.000,00**

*У пријавном формулару су неусаглашени подаци о висини тражених средстава за реализацију пројекта. У делу пријавног формулара који се односи на опште податке о пројекту наведено је да укупна средства потребна за реализацију пројекта износе 500.000,00 динара од чега ће се део у износу од 50.000,00 динара, који је потребан за припрему радних материјала и израду сертификата, финансирати сопственим средствима удружења, а део од 450.000,00 је износ који се потражује од ГО Нови Београд, док је у табели буџета пројекта наведено да тражена средства износе 500.000,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „YUPMA", да пре закључења Уговора број 1/2017 дана 28.2.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 500.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 45.000,00 динара. Саставни део Уговора број 1/2017 дана 28.2.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 500.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 45.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „YUPMA" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Стратегијско и пројектно управљање

организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „YUPMA" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„припремне активности и штампање материјала за полазнике, едукација полазника (семинар), радионице са полазницима, завршни тест знања, сертификација полазника."

Удружење „YUPMA" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Унапређење компетенција и способности полазника из културних и спортских организација са територије ГО Нови Београд у домену стратегијског менаџмента и пројектног менаџмента;

- Подизање нивоа знања полазника из културних и спортских организација у следећим областима:
  1) Појам стратегијског и пројектног управљања,
  2) Значај менаџмента и специјализованих дисциплина менаџмента,
  3) Стратегијски менаџмент – дефинисање, процес и врсте стратегије,
  4) Реализација стратегијског управљања – примена стратегије,
  5) Пројектни менаџмент – концепт методологије примена,
  6) Пројектни менаџери – носиоци пројектног управљања,
  7) Основна процедура пројектног управљања – управљање помоћу пројеката,
  8) Управљање реализацијом стратегије применом пројектног менаџмента,
  9) Процедура управљања стратегијом,
  10) Пример – визија, мисија, стратешки циљеви, стратегија,
  11) Пример – пројектни менаџер, тим за реализацију стратегије, гантограм,
  12) Пројектно финансирање."

Контролом је утврђено да у Уговору број 1/2017 дана 28.2.2017. године, за реализацију пројекта „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „YUPMA" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **8.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **31.5.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, број 1/2017 дана 28.2.2017. године **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар Удружења „YUPMA", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта унапређење компетенција и способности полазника из културних и спортских организација са територије ГО Нови Београд у домену стратегијског менаџмента и пројектног менаџмента.

Увидом у Решење о упису у регистар АПР Удружења за управљање пројектима Србије-„YUPMA" (јавно доступано на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева: управљање пројектима.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године, којом су Удружењу за управљање пројектима Србије-„YUPMA" одобрена средства у износу од 45.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (области културе и спорта) и које није основано за остваривање циљева из области за коју је расписан јавни конкурс.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 45.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „YUPMA" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 36.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 9.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о

реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број 1/2017 дана 28.2.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „YUPMA".

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења "YUPMA", за пројекат „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд" утврђено је да је исто није доставило меницу као финансијско обезбеђење аванса.

У поступку контроле је утврђено да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „YUPMA" за реализацију пројекта „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије Градске општине Нови Београд".

У писаној изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године између осталог је наведено: „Следећи пројекти нису реализовани и није плаћања:

- **Удружење за управљање пројектима Србије „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области културе и спорта са територије ГО Нови Београд".**

5.8.8. Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије „УЛУПУДС", пројекат „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита"

ГО Нови Београд је са Удружењем ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије „УЛУПУДС" (у даљем тексту: Удружење „УЛУПУДС") закључила Уговор заверен код Удружење „УЛУПУДС" под бројем 28/1 дана 30.1.2017. године **за реализацију пројекта: „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита".

У поступку контроле утврђено је да је Удружење „УЛУПУДС" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 300.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2016. години број XII-020-1/2016-307 од дана 30.12.2016. године и уговорена чланом 5. Уговора број 28/1 од 30.1.2017. године, износе 50.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
	30.000,00	
	20.000,00	
ТОТАЛ	50.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Материјал за скуцирање	30.000,00	50.000,00
Материјал за обликовање предмета и накита	170.000,00	
ТОТАЛ	200.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Изнајмљивање простора	50.000,00	
Чишћење простора		
ТОТАЛ	50.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	*300.000,00	50.000,00

*У пријавном формулару су неусаглашени подаци о висини тражених средстава за реализацију пројекта. У делу пријавног формулара који се односи на опште податке о пројекту наведено је да укупна средства потребна за реализацију пројекта износе 350.000,00 динара од чега ће се део у износу од 150.000,00 динара финансирати сопственим средствима удружења а део од 200.000,00 динара је износ који се потражује од ГО Нови Београд, док је у табели буџет пројекта наведено да тражена средства износе 300.000,00 динара.

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат, у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту, и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;

- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „УЛУПУДС", да пре закључења Уговора број 28/1 од 30.1.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 300.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара. Саставни део Уговора број 28/1 од 30.1.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 300.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружење „УЛУПУДС" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „УЛУПУДС" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Кроз уметничке креативне радионице израде уметничких предмета и накита ученици ће имати предавања о уметничким техникама, као и о материјалима који се користе у обликовању уметничких предмета, уз видео презентацију, затим практичан рад кроз часове у уметничким радионицама.

„Предавање (Предавање уз видео презентацију); Практичан рад (Израда уметничких предмета); Скицирање (Осмишљавање идејног решења накита); Обликовање у различитим материјалима (настанак уметничких предмета); Обликовање накита (прављење накита)"

Удружење „УЛУПУДС" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Циљ пројекта је едукација деце, укључивање у културне акције, побољшање комуникације, социјалних контаката и квалитета живота."

Контролом је утврђено да у Уговору број 28/1 од 30.1.2017. године, за реализацију пројекта „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружење „УЛУПУДС" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **фебруар 2017. године** и датум завршетка пројекта **април 2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, број 28/1 од 30.1.2017. године **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 9.12.2016. године, утврђено је да је исти расписан за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар Удружења „УЛУПУДС", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта едукација деце, укључивање у културне акције, побољшање комуникације, социјалних контаката и квалитета живота.

Увидом у Решење о упису у регистар АПР Удружења „УЛУПУДС" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области ликовне и примењене уметности и дизајна.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „УЛУПУДС" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 40.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 10.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу

о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број 28/1 од 30.1.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу „УЛУПУДС".

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију Удружења "УЛУПУДС", за пројекат „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита" утврђено је да је исто није доставило меницу као финансијско обезбеђење аванса.

У поступку контроле је утврђено да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „УЛУПУДС" за реализацију пројекта „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита".

У писаној изјави Александре Чамагић, члана комисије, датој дана 29.9.2017. године између осталог је наведено: „Следећи пројекти нису реализовани и није било плаћања:

- **УЛУПУДС „Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита"".**

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Тиме што су прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката које реализују удружења од 30.12.2016. године на територији општине Нови Београд, у укупном износу од 11.480.000,00 динара и то:

Ред. број	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1.	Центар за омладину - ТВОЈА СРБИЈА	Без броја од 30.12.2016	4.753.000,00	4.753.000,00	4.753.000,00
2.	Покрет за европски развој образовања - Перо	Без броја од 30.12.2016	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00
3.	"УДРУЖЕЊЕ ЗА МЛАДЕ СРБИЈЕ"	Без броја од 30.12.2016	2.277.000,00	2.277.000,00	2.277.000,00
4.	Центар МИР	Без броја од 30.12.2016	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
5.	Културно Уметничко Друштво Опанак-КУД ОПАНАК	Без броја од 30.12.2016.	60.000,00	48.000,00	0,00
6.	"ИНТЕРКУЛТ"	Без броја од 30.12.2016.	65.000,00	0,00	0,00
7.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	1/2017 од 27.2.2017.	45.000,00	0,00	0,00
8.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије-УЛУПУДС	28/1 од 30.1.2017.	50.000,00	0,00	0,00
	Укупно:		11.700.000,00	11.528.000,00	11.480.000,00

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему („Сл. гласник Р", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

6. Одлука о буџету и Финансијски план ГО Нови Београд за 2017. годину

Скупштина ГО Нови Београд је, на седници одржаној 29.12.2016. године, донела Одлуку о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, број Х-020-764. У периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је ДВЕ измене одлуке о ребалансу буџета, и то:

- Одлуку о првом ребалансу буџета ГО Нови Београд, број Х-020-222 од 9.3.2017. године;
- Одлуку о другом ребалансу буџета ГО Нови Београд број Х-020-579 од 13.6.2016. године.

Увидом у измене одлуке о ребалансу буџета и то: Одлуку о првом ребалансу буџета ГО Нови Београд, број Х Х-020-222 од 9.3.2017. године и Одлуку о другом ребалансу буџета ГО Нови Београд број Х-020-579 од 13.6.2016. године, утврђено је да ГО Нови Београд није сачинила преглед планираних капиталних издатака за текућу и наредне две године, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило **супротно члану 28. Закона о**

буџетском систему („Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/2015 – др. закон, 103/2015 и 99/16).

Контролом је утврђено да ГО Нови Београд, након усвајања Одлуке о буџету ГО Нови Београд за 2016. годину, као и Одлука о ребалансу буџета ГО Нови Београд за 2016. годину, није донела финансијски план у складу са донетим Одлукама буџету ГО Нови Београд, а самим тим и усвојен од стране надлежног органа, а на основу члана 50. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле, дати су на увид финансијски планови ГО Нови Београд, унети у аликативни софтвер SAP. Финансијски планови ГО Нови Београд (без индиректних корисника) не садрже образложење расхода и издатака, чиме је поступљено супротно члану 41, а у вези члана 37. Закона о буџетском систему.

Увидом у Финансијски план за 2017. годину (без индиректних корисника), које је дат у поступку контроле (није усвојен од стране надлежног органа) утврђено је да ГО Нови Београд, планирала средства по прегледу који следи:

Конто	Опис	Планирана средства из буџета	Средства буџета из осталих извора	Укупно планирано у 2017. години	Расходи и издаци на дан 31.7.2017. године	Разлика
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	241.901.504,00	0,00	241.901.504,00	117.063.370,92	124.838.133,08
412	Социјални доприноси на терет послодавца	44.517.079,00	0,00	44.517.079,00	20.921.321,32	23.595.757,68
414	Социјална давања запосленима	4.620.000,00	0,00	5.183.322,75	4.620.000,00	563.322,75
415	Накнаде трошкова за запослене	8.226.000,00	0,00	8.226.000,00	4.785.998,72	3.440.001,28
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.320.900,00	0,00	1.320.900,00	514.479,76	806.420,24
421	Стални трошкови	42.207.052,00	2.000.000,00	44.207.052,00	26.227.293,70	17.979.758,30
422	Трошкови путовања	342.000,00	361.359,00	703.359,00	222.710,00	480.649,00
423	Услуге по уговору	144.748.700,00	30.021.512,00	174.770.212,00	89.754.193,53	85.016.018,47
424	Специјализоване услуге	415.000,00	0,00	415.000,00	0,00	415.000,00
425	Текуће поправке и одржавање	3.230.000,00	18.429.010,00	21.659.010,00	10.703.143,15	10.955.866,85
426	Материјал	14.310.000,00	6.365.586,00	20.675.586,00	10.082.597,04	10.592.988,96
463	Трансфери осталим нивоима власти	3.200.000,00	12.000.000,00	15.200.000,00	11.683.134,18	3.516.865,82
465	Дотације Републици по закону	25.628.000,00	6.000.000,00	31.628.000,00	19.954.032,03	11.673.967,97
472	Накнаде за социјалну заштиту	4.220.000,00	633.549,00	4.853.549,00	2.898.753,19	1.954.795,81
481	Дотације невладиним организацијама	58.820.540,00	15.750.000,00	74.570.540,00	57.064.318,47	17.506.221,53
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	13.680.000,00	400.000,00	14.080.000,00	5.825.777,63	8.254.222,37
485	Накнада штете нанете од стране државних органа	12.310.000,00	0,00	12.310.000,00	7.986.471,00	4.323.529,00
499111	Стална резерва	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
499121	Текућа резерва	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
511	Зграде и грађевински објекти	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00
512	Машине и опрема	1.100.000,00	4.300.000,00	5.400.000,00	3.714.401,54	1.685.598,46
515	Нематеријална имовина	0,00	1.650.000,00	1.650.000,00	584.371,70	1.065.628,30
	Укупни расходи	**625.896.775,00**	**98.461.016,00**	**724.357.791,00**	**394.606.367,88**	**329.751.423,12**

Од укупно планираних средстава у 2017. години, у износу од 625.896.775,00 динара (Ребаланс 2). ГО Нови Београд није планирала средства за одржавање основних школа, сагласно члану 12. Статута, којим је прописано да градска општина прати стање и стара се о одржавању (осим капиталног) дечјих вртића и основних школа.

7. ПРИХОДИ И РАСХОДИ У ПЕРИОДУ ОД 1.1. ДО 31.7.2017. ГОДИНЕ

Приходи у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирала приходе у укупном износу од 352-405-892.94 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
711111	Порез на зараде	155 068 725,98
711121	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу Пореске управе	42 951,23
711122	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе	1.862.129,72
711123	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	2.754 067,10
711147	Порез на земљиште	1 397,54
713121	Порез на имовину од физичких лица	54 659 889,28

713122	Порез на имовину од правних лица	57.075.657,53
713311	Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе	5.911.854,42
713421	Порез на пренос апсолутних права на непокретности, по решењу Пореске управе	3.175.331,21
713422	Порез на пренос апсолутних права на акцијама и другим хартијама од вредности, по решењу Пореске управе	0,4
713423	Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу Пореске управе	685.990,84
713425	Порез на пренос апсолутних права на интелектуалној својини	27.279,60
713426	Порез на пренос апсолутних права код продаје стечајног дужника као правног лица	11.875,00
714431	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	274.255,67
714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	2.084.826,57
714571	Комунална такса за држање кућних и егзотичних животиња	2.662,84
714574	Комунална такса за држање и коришћење пловних постројења, пловних направа и других објеката на води	8.948,05
714575	Комунална такса за држање и коришћење чамаца и сплавова на води	2.579,77
714576	Комунална такса за држање ресторана и других угоститељских и забавних објеката на води	12.738,66
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	2.848.346,11
733152	Други текући трансфери од Републике у корист нивоа општина	630.549,00
733154	Текући наменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	4.375.000,00
733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина	3.136.473,50
741151	Приходи буџета општине од камата	2.577.152,40
741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе	379.800,86
741532	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	5.204,32
741535	Комунална такса за заузеће јавне површине грађевинским материјалом	29.849,40
741541	Комунална такса за коришћење обале у пословне и било које друге сврхе	2.181,17
742151	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина	35.876.121,85
742251	Општинске административне таксе	4.612.731,08
742351	Приходи које својом делатношћу остваре органи и организације општина	3.234.850,82
743351	Приходи од новчаних казни	120.201,35
743353	Приходи од мандатних казни	5.966.050,00
744151	Текући добровољни трансфери	229.010,04
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	1.693.796,10
772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	2.973.413,53
		352.405.892,94

Расходи и издаци у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирала расходе у укупном износу од 429.936.525,93 динара и издатке у укупном износу од 4.298.773,24 динара, што укупно износи 434.235.299,17 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
411111	Плате по основу цене рада	101.190.469,46
411112	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	3.267.009,59
411113	Додатак за рад на дан државног и верског празника	6.236.532,25
411114	Додатак за рад ноћу	58.602,19
411115	Додатак за време проведено на раду	4.551.172,98
411117	Накнада зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести	1.458.709,41
411151	Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор	300.875,04
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	14.050.080,49
412211	Допринос за здравствено осигурање	5.997.777,88
412311	Допринос за незапосленост	873.462,95
414111	Породиљско боловање	1.643.983,70
414121	Боловање преко 30 дана	1.737.486,95
414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	851.908,00
414312	Отпремнина у случају отпуштања с посла	215.939,77
414314	Помоћ у случају смрти запосленог	575.192,00
414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	158.812,33
415112	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	4.785.998,72
416111	Јубиларне награде	493.646,43
416132	Накнаде члановима комисија	20.833,33
421111	Трошкови платног промета	811.230,84
421211	Услуге за електричну енергију	4.907.372,67
421225	Централно грејање	9.381.561,19
421311	Услуге водовода и канализације	508.358,78
421321	Дератизација	40.715,66
421323	Услуга заштите имовине	1.775.543,08
421324	Одвоз отпада	611.237,57
421325	Услуге чишћења	1.334.244,13
421392	Допринос за коришћење вода	1.719,36
421411	Телефон, телекс и телефакс	1.673.935,32
421412	Интернет и слично	654.867,74
421414	Услуге мобилног телефона	1.256.636,88

Конто	Назив конта	Износ
421421	Пошта	2.209.827,88
421429	Остале ПТТ услуге	101.379,20
421512	Осигурање возила	57.405,00
421519	Осигурање остале дугорочне имовине	74.855,42
421521	Осигурање запослених у случају несреће на раду	66.407,90
421611	Закуп стамбеног простора	9.294,00
421619	Закуп осталог простора	75.000,00
421624	Закуп опреме за очување животне средине и науку	252.000,00
421919	Остали непоменути трошкови	123.701,08
422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	6.805,00
422299	Остали трошкови за пословна путовања у иностранство	17.500,00
422392	Такси превоз	198.405,00
423211	Услуге за израду софтвера	200.000,00
423212	Услуге за одржавање софтвера	249.569,60
423291	Остале компјутерске услуге	60.000,00
423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	240.804,70
423391	Издаци за стручне испите	150.000,00
423399	Остали издаци за стручно образовање	235.800,00
423419	Остале услуге штампања	415.824,97
423421	Услуге информисања јавности	2.246.620,01
423432	Објављивање тендера и информативних огласа	499.407,30
423449	Остале медијске услуге	57.840,00
423591	Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија	3.963.089,49
423599	Остале стручне услуге	16,523,428,20
423621	Угоститељске услуге	225.420,16
423711	Репрезентација	225.924,40
423712	Поклони	6.003.383,10
423911	Остале опште услуге	51.906.357,74
425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда	1.894.956,36
425191	Текуће поправке и одржавање осталих објеката	2.205.709,59
425211	Механичке поправке	618.368,40
425213	Лимарски радови на возилима	141.600,00
425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	162.433,20
425222	Рачунарска опрема	170.340,00
425223	Опрема за комуникацију	136.001,60
425224	Електронска и фотографска опрема	323.376,00
425281	Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност	50.358,00
426111	Канцеларијски материјал	2.867.076,25
426121	Расходи за радну униформу	394.191,20
426131	Цвеће и зеленило	32.200,00
426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	164.020,00
426411	Бензин	1.170.255,86
426491	Остали материјал за превозна средства	240.328,22
426819	Остали материјал за одржавање хигијене	373.302,05
426911	Потрошни материал	187.155,20
426913	Алат и инвентар	18.200,05
426919	Остали материјали за посебне намене	3.235.868,21
463111	Текући трансфери нивоу Републике	1.963.173,78
463241	Капитални трансфери нивоу општина	9.719.960,40
465111	Остале текуће дотације и трансфери	4.502.977,53
465112	Остале текуће дотације по закону	15.451.054,50
472718	Превоз ученика	1.586.909,84
472719	Остале накнаде за образовање	327.248,35
472931	Једнократна помоћ	984.595,00
481941	Дотације осталим удружењима грађана	2.750.000,00
481942	Дотације политичким странкама	310.902,37
481991	Дотације осталим непрофитним институцијама	54.003.416,10
482122	Порез на услуге	5.768.871,00
482131	Регистрација возила	47.054,00
482191	Остали порези	6.932,63
482211	Републичке такес	2.530,00
482251	Судске таксе	390
485119	Остале накнаде штете	7.986.471,00
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	2.916.083,26
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	349.929,97
494122	Допринос за здравствено осигурање	150.178,27
494123	Допринос за случај незапослености	21.870,62
494151	Накнаде трошкова за запослене	109.724,54
494211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	106.833,00
494214	Услуге комуникација	28.104,35
494234	Услуге информисања	698.460,00
494235	Стручне услуге	21.353.905,50
494239	Остале опште услуге	12.002.562,90
494266	Материјал за образовање, културу и спорт	122.361,50
494269	Материјал за посебне намене	818.116,20
494651	Остале текуће дотације по закону	387.478,43
	РАСХОДИ:	**429.936.525,93**

Конто	Назив конта	Износ
512111	Аутомобили	2.153.160,75
512221	Рачунарска опрема	299.563,60
512241	Електронска опрема	761.677,19
515111	Компјутерски софтвер	584.371,70
	ИЗДАЦИ:	4.298.773,24
	УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:	434.235.299,17

7.1. Конто 415112 – Накнада трошкова превоза на посао и са посла

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирало расходе на субаналитичком конту 415112 – накнаде трошкова за превоз на посао и са посла, у укупном износу од 4.785.998,72 динара.

У поступку контроле је утврђено да је Скупштина ГО Нови Београд, на седници одржањ 29.12.2015. године, донела Одлуку о накнади трошкова превоза за долазак и одлазак са рада број X-020-487.

Чланом 1. Одлуке прописано је да право на накнаду трошкова могу остварити:

- Лица која су у радном односу на неодређено време;
- Лица која су у радном односу на одређено време;
- Лица која су зановала радни однос у својству приправника;
- Лица која су засновала радни однос на пробном раду;
- Лица која су зановала радни однос за обављање послова ван просторија послодавца.

Право на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада припада само за време проведено на раду.

Чланом 2. Прописано је да накнада трошкова превоза за долазак о одлазак са рада не исплаћује се у следећим случајевима:

- Коришћења годишњег одмора;
- Коришћења плаћеног одсуства;
- Коришћења неплаћеног одсуства;
- Мировања радног односа;
- Одуствовања са рада због привремене спречености за рад, боловање;
- Одсуствовање са рада за дан државног празника који је нерадни дан, због војне вежбе и због коришћења слободних дана.

Чланом 3. прописано је да запослени и функционери имају право на накнаду трошкова превоза у висини месечне претплатне карте за долазак и одлазак са рада за релације где је јавни превозник омогућио куповину месечне претплатне карте, за зону у којој им је пребивалиште.

Накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са рада исплаћује се сразмерно броју дана које су лица провела на раду, у висини цене појединачне карте јавног превозника и не може прећи износ месечне претплатне карте.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, вршила исплату месечне накнаде за превоз на посао и са посла, у укупном износу од 4.785.998,72 динара, на текуће рачуне запослених ГО Нови Београд.

У поступку контроле, извршен је увид у обрачуне зарада за запослене ГО Нови Београд и евиденцију пристуства на раду за месеце март и април 2017. године, у којима је ГО Нови Београд евидентирала трошкове превоза на посао и са посла по следећем прегледу:

Р бр	Месец	Тошкови превоза са посла и на посао
1	март	687.993,12
2	април	667.003,12

Увидом у обрачуне зарада за запослене ГО Нови Београд и евиденцију присуства на раду за месеце март и април 2017. године, утврђено је да је ГО Нови Београд вршила исплату накнаде за превоз на посао и са посла сразмерно броју дана проведеним на раду.

7.2. Конто 421414 – Услуге мобилних телефона

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирало расходе на субаналитичком конту 421414 – услуге мобилних телефона, у укупном износу од 1.256.636,88 динара, по прегледу који следи:

НЗК	ДАТУМ	ОПИС	ИЗНОС
1720000867	18.1.2017	мобилни телефони за XII/2016.	186.015,89
1720002089	31.1.2017	Реф. мобилни I/2017	-7.565,00
1720002985	14.2.2017	моб. тел. за I/2017.	183.579,64

НЗК	ДАТУМ	ОПИС	ИЗНОС
1720004401	17.2.2017	боловање преко 30 дана, рефундација моб телефона	-394,47
1720004403	28.2.2017	плате за фебруар 2017, рефундација моб.телефона	-8.196,98
1720005635	20.3.2017	рачун за моб. тел. за II/2017 -О.У	176.797,83
1720006064	17.3.2017	Реф. мобилни	-727,34
1720006112	27.3.2017	Реф. мобилни XII/2016	-1.207,61
1720006947	31.3.2017	Реф. мобилни	-3.065,09
1720006948	31.3.2017	Реф. мобилни	-108,99
1720006949	31.3.2017	Реф. мобилни	-2.882,45
1720006950	31.3.2017	Реф. мобилни	-1.198,85
1720008115	20.4.2017	мобилни тел. за III/2017.-О.У.	186.575,89
1720009887	12.5.2017	рч. за моб.тел. за IV/17	171.983,92
1720012561	16.6.2017	рачун за мобилне телефоне за V/2017-општина	210.750,86
1720013161	18.4.2017	Реф. мобилни III/2017	-680,62
1720013165	28.4.2017	Реф. мобилни IV/2017	-7.970,52
1720013174	9.5.2017	Реф. мобилни IV/2017	-773,71
1720013279	31.5.2017	Реф. мобилни за V/2017	-7.554,87
1720013629	30.6.2017	Реф. мобилни за VI/2017	-9.937,91
1720015160	18.7.2017	рч. за моб за VI/17	209.162,03
1720016418	28.7.2017	Реф. мобилни VII/2017	-15.964,77
		УКУПНО:	**1.256.636,88**

У поступку контроле утврђено је да је дана 10.7.2014. године, председник ГО Нови Београд донео Правилник о коришћењу службених мобилних телефона ГО Нови Београд број X-020-1/2014-75.

Чланом 2. прописано је да право на коришћење службеног мобилног телефона, имају изабрана, именована, постављена лица и запослени у ГО Нови Београд.

Чланом 9. Прописано је да висина дозвољеног месечног рачуна за коришћење службеног мобилног телефона одређује се Закључком председника ГО Нови Београд.

Дана 29.9.2015. године, председник ГО Нови Београд донео је Закључак којим се утврђују месечни трошкови коришћења мобилних телефона број X-020-1/2015-159.

Дана 26.5.2016. године, председник ГО Нови Београд донео је Закључак којим се утврђују месечни трошкови коришћења мобилних телефона број X-020-1/2016-59.

Тачком 5. Закључка број X-020-1/2016-59 од 26.5.2016. године, прописано је да се задужује Одељење за буџет и финансије – послови контроле и припреме докумеНтације за плаћање, да сваког 25-ог у месецу доставља шефу Одсека за трезор извештај о износима рачуна за претходни месец за сваког корисника. На основу тог извештаја, корисницима који су прекорачили утврђени лимит, исзно прекорачења ће се одбити о зараде за тај месец.

Увидом у наведени закључак, утврђени су месечни трошкови коришћења мобилних телефона, по прегледу који следи:

ФУНКЦИЈА/РАДНО МЕСТО	МЕСЕЧНИ ЛИМИТ
Председник Градске општине	без ограничења
Заменик председника Градске општине	4.000,00
Председника Скупштине градске општине	4.000,00
Заменик председника Скупштине градске општине	2.500,00
Секретар Скупштине градске општине	2.500,00
Заменик секретара Скупштине градске општине	2.500,00
Чланови већа градске општине	3.000,00
Ненад Милановић за број 063/8808708	3.000,00
Помоћници председника Градске општине	3.000,00
Начелник Управе градске општине	3.000,00
Заменик начелника Управе градске општине	3.000,00
Шеф кабинета председника општине за број 069/8808532	3.500,00
Општински правобранилац	2.500,00
Заменици општинског правобраниоца	2.500,00
Начелници Одељења у Управи градске општине	2.000,00
Шефови служби у Управи градске општине	2.000,00
Шеф Службе месних заједница за број 069/8808660	3.000,00
Шеф Одсека за послове сервисног и пријемног центра	2.500,00
Шеф Одсека за управљање пројектима	2.500,00
Шеф Одсека за техничке послове	2.500,00
Шефови Одсека	1.500,00
Извршилац на пословима протокола	2.500,00
Организатор инфо-службе	2.500,00
Извршиоци на пословима оператера сервисног центра	2.000,00
Послови пријемног центра центра	2.000,00
Организатор сервисног центра	2.500,00
Секретарица председника Скупштине општине	2.000,00
Секретарица председника Градске општине	2.000,00

ФУНКЦИЈА/РАДНО МЕСТО	МЕСЕЧНИ ЛИМИТ
Организатор возног парка	2.000,00
Административно-канцеларијски послови у Одељењу за буџет и финансије	2.000,00
Пословни секретари начелника Управе	1.300,00
Организатор писарнице	1.300,00
Организатор архиве	1.300,00
Возачи	1.300,00
Послови припреме и управљања пројектима	1.300,00
Радни односи	1.300,00
Нормативна делатност	1.300,00
Људски ресурси	1.300,00
Интерни ревизор	1.300,00
Послови одбране	1.300,00
Економ	1.300,00
Послови контроле и припреме документације за плаћање	800,00
Архива и архивски депо	800,00
Секретари месних заједница	800,00
Грађевински инспектори	800,00
Комунални инспектори	800,00
Персонална евиденција	800,00
Послови набавке	800,00
Послови заштите животне средине	800,00
Извршитељи	800,00
Геометар	800,00
Домар	800,00
Електричар	800,00
Магационер	800,00
Референт ППЗ	800,00
Администратор система	800,00
Оператер	800,00
Референти за бирачке спискове	800,00
Пословни секретари у служби за скупштинске и нормативне послове	800,00
Скупштински и нормативни послови	800,00
Курир	800,00
Управно-правни послови у Одељењу за инспекцијске послове	800,00
Управно-правни послови у Одељењу за грађевинске и комуналне послове	800,00
Послови буџета	800,00
Интерни контролор у Одељењу за буџет и финансије	800,00
Повереник за избегла лица	800,00
Интерресорна комисија у Одељењу за друштвене делатности	800,00
Записничар Општинске изборне комисије	800,00
Послови обрачуна и евиденције основних средстава	800,00
Послови директних корисника на финансијским пословима	800,00
Послови информисања	800,00
Организатор канцеларије за младе	800,00
Послови комуналне делатности у Одељењу за грађевинске и комуналне послове	800,00
Административно-канцеларијски послови у Одељењу за инспекцијске послове	800,00
Одељење друштвених делатности	800,00

У поступку контроле, увидом у појединачне обрачуне зарада запослених за период од 1.1. до 31.7.2017. године, утврђено је да ГО Нови Београд вршила обрачун трошкова коришћења мобилног телефона у складу са Закључком број X-020-1/2015-159 од 29.9.2015. године и Закључком број X-020-1/2016-59 од 26.5.2016. године, на тај начин што је прекорачења на име коришћења мобилног телефона, обустављала од зараде запосленог.

7.3. Конто 426111 - Канцеларијски материјал

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, на субаналитичком конту 426111 Канцеларијски материјал, исказала расход у укупном износу од 3.141.086,23 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања следећим добављачима:

Добављач	Износ
AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о	1.533.696,00
BIGZ OFFICE GROUP	1.607.390,23
укупно	**3.141.086,23**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, спровела поступак јавне набавке и то: Јавна набавка број **VII- 404-1/2017-3** - отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума, за набавку канцеларијског материјала– изабрани понуђачи BIGZ OFFICE GROUP и AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о

7.3.1.Јавна набавка број VII- 404-1/2017-3 - набавка канцеларијског материјала за потребе Градске општине Нови Београд

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке број VII- 404-1/2017-3, извршен је увид у следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	26.1.2017.
Изјава о одсуству сукоба интереса	26.1.2017
Одлука о покретању поступка јавне набавке	26.1.2017.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	26.1.2017.
1.Измена конкурсне документације	30.1.2017.
2.Измена конкурсне документације	8.2.2017.
3.Измена конкурсне документације	10.2.2017.
4.Измена конкурсне документације	17.2.20117.
5.Измена конкурсне документације	21.2.2017.
6.Измена конкурсне документације	24.2.2017.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	21.2.2017.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	24.2.2017.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	27.2.2017.
Записник о отварању понуда	1.3.2017.
Извештај о стручној оцени понуда	/
Одлука о додели оквирног споразума	6.3.2017.
Одлука о додели оквирног споразума	6.3.2017.
Одлука о додели оквирног споразума	6.3.2017.
Оквирни споразум X-020-249	14.3.2017.
Оквирни споразум X-020-250	14.3.2017.
Оквирни споразум X-020-242	10.3.2017.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму Партија 1 и 2	20.3.2017.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму Партија 3	20.3.2017.
Обавештење о закљученом уговору	11.7.2017.

Одлука, број VII-404-1/2017-3 о покретању поступка јавне набавке ГО Нови Београд, донета је 26.1.2017. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени **поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.**

Набавка је обликована у три партије:

- Партија 1.Папир;
- Партија 2.Разни канцеларијски материјал;
- Партија 3.Рибони, кертриџи, тонери и боје;

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2017. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2017. годину, функционална класификација 130, економска класификација 426111.

Критеријум за оцену понуда је најнижа понуђена цена.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са којег ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем председника ГО Нови Београд број VII- 404-2/2017-4 од 26.1.2017. године.

Изјава о сукобу интереса број VII- 404-2/2017-4 од 26.1.2017. године потписана је од стране свих чланова и заменика чланова Комисије.

Дана 26.1.2017. године, Шеф службе за заједничке послове упутио је захтев за набавку добара – канцеларијски материјал за потребе Управе ГО Нови Београд и то: Партија 1. Папир, Партија 2 разни канцеларијски материјал и Партија 3. рибони, кетрици, тонери и боје. Процењена вредност јавне набавке је 5.500.000,00 динара. У обрасцу захтева приложена је техничка спецификација са описима потребног материјала за обе партије и исказаним јединицама мере за сваки материјал (ком; кутија, рис, блок), без исказаних потребних количина.

Чланом 64. Закон о јавним набавкама прописано је: „Процењена вредност јавне набавке исказује се у динарима, без пореза на додату вредност. Процењена вредност јавне набавке обухвата укупни плативи износ понуђачу. Процењена вредност јавне набавке мора бити заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. и мора бити валидна у време покретања поступка."

Чланом 69. Закон о јавним набавкама прописано је: "У случају квалификационог поступка, **оквирног споразума** и система динамичне набавке, процењена вредност јавне набавке одређује се као вредност свих уговора предвиђених за време трајања листе кандидата, оквирног споразума, односно система динамичне набавке."

ГО Нови Београд је одредила процењену вредност набавке на основу техничке спецификације којом нису предвиђене количине добра које се набављају, па самим тим ни укупна вредност добара ни вредност уговора који ће се за време трајања оквирног споразума доделити, **што је супротно члану 69. Закон о Јавним набавкама.**

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 26.1.2017. године.

У поступку контроле утврђено је да је Позив за подношење понуда објављен дана 3.2.2017. године на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа под бројем АУ17-0039 .

Увидом у Позив за подношење понуда који је објављен на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца утврђено је да у делу који се зове: „Врста поступка" пише: „Јавна набавка добра, **отворени поступак обликована у две партије**, са циљем закључења оквирног споразума између наручиоца и једног понуђача покренут Одлуком број VII-404-1/2017-3 од 26.01.2017. године а у делу: „Предмет јавне набавке" пише: „Канцеларијски материјал :

Партија 1.Папир
Партија 3. Разни канцеларијски материјал
Партија 3:.Рибони, кертриџи, тонери и боје".

Увидом у конкурсну документацију утврђено је да у истој пише: „Предметна јавна набавка је обликована у три партије."

Тиме што подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 61. Став 3. Закона о јавним набавкама.

На основу постављених питања понуђача, извршено је шест измена конкурсне документације и објављене на Порталу јавних набавки дана 30.1. дана 8.2. дана 10.2.дана 17.2.дана 21.2. и дана 24.2.2017. године.

Прва измена конкурсне документације, која се односи на измену у Обрасцу структуре цене Партија 2 (тако што се додаје „ плаве боје" на старани 50 Конкурсне документације, и гласи:„Тракице за ПВЦ уложак ID картице плаве боје") објављена је на Порталу јавних набавки дана 30.1.2017. године и на интернет страници наручиоца.

Друга измена конкурсне документације, која се односи на измену у Обрасцу Техничке документације Партија 2 и Обрасцу структуре цене Партија 2: (тако што се додаје колона под редним пројем 194. и гласи: Назив производа: Америкен коверат са десним прозором 23x11 мм, бели са лепљивом траком 90 гр..") објављена је на Порталу јавних набавки дана 8.2.2017. године и на интернет страници наручиоца.

Трећа измена конкурсне документације, која се односи на измену у Обрасцу Техничке документације Партија 2: (тако што се додаје колона под редним бројем 195 и гласи: назив производа: Маркер перманент са облим врхом 2 мм STAEDTLER зелене боје или одговарајући") у Обрасцу структуре цене Партија 2: (тако што се додаје колона под редним бројем195. и гласи: назив производа: Маркер перманент са облим врхом 2 мм STAEDTLER зелене боје или одговарајући"); у Обрасцу Техничке документације Партија 3: (тако што се додаје колона под редним бројем 58 и гласи: назив производа: Касета за штампач LEXMARK 364 DN"); у Обрасцу структуре цене Партија 3 (тако што се додаје колона под редним бројем 58. и гласи: назив производа: Касета за штампач LEXMARK 364 DN") објављена је на Порталу јавних набавки дана 10.2.2017. године и на интернет страници наручиоца.

Четврта измена конкурсне документације, која се односи на измену у Обрасцу Техничке документације Партија 3: (тако што се мења колона под редним бројем 58 и гласи: назив производа: PHOTOCONDUCTOR за штампач LEXMARK 364 DN") у Обрасцу структуре цене Партија 2: (тако што се мења колона под редним бројем 58. и гласи: назив производа: PHOTOCONDUCTOR за штампач LEXMARK 364 DN") објављена је на Порталу јавних набавки дана 17.2.2017. године и на интернет страници наручиоца.

Пета измена конкурсне документације, која се односи на измену у делу: „дадатни услови" под тачком 2.4.3. за Партију 3 –: додају се речи: „или репроизведени"; под тачком 2.4.3. за Партију 3 – доказ: додају се речи: „Уколико понуђач подноси понуду добара који су репроизведени, мора да достави потврду произвођача опреме да су иста комбатибилна са оригиналним добрима и да се несметано могу користити у поменутим уређајима" 2.4.3. за Партију 3 – да понуђач дистрибуира добра која су оригиналан производ произођача уређаја за који се исти користе или репроизведени. Као доказ прилаже се:2.4.3. понуђач који подноси понуду за Партију 3- за тонере који се користе за HP штампаче:уколико није произвођач уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћени представник произвођача, доставља и потврду произвођача уређаја за који су добра понуђена, односно овлашћеног представника произвођача, односно овлашћеног дистрибутера, којом се гарантује да су добра која понуђач нуди оригинални производ произвођача уређаја за који се користе.Ова потврда мора да гласи на име понуђача који доставља понуду и у истој мора бити наведено да се користи за предметну јавну набавку.Уколико понуђач достави потврду овлашћеног дистрибутера, у обавези је да достави и документ издат од стране произвођача уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћеног представника произвођача, којим се доказује да дистрибутер има статус овлашћеног дистрибутера на дан објављивања позива за достављање понуде.Уколико понуду подноси

произвођач уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћени представник произвођача, исти не мора да доставља наведену Потврду којом се гарантује да су добра која понуђач нуди оригинални производ произвођача уређаја за који се користеЗа све остале типове штампача:- Изјава понуђача под материјалном и кривичном одговорношћу, да ће током периода реализације уговора испоручавати фабрички нова добра, у оригиналном паковању произвођача опреме за које се користе добра и нерециклирана, прибављена кроз легалне дистрибутивне канале. Оригиналност производа ће се контролисати током трајања читавог уговора на основу фабричког паковања (холограма, заштитне налепнице, серијског броја и слично).Уколико понуђач подноси понуду добара који су репроизведени, мора да достави потврду произвођача опреме да су иста комбатибилна са оригиналним добрима и да се несметано могу користити у поменутим уређајима."

Пета измена Конкурсне документације објављена је на Порталу Управе за јавне набавке и веб сајту Градске општине Нови Београд 21.02.2017. године.

Нови рок за подношење понуда је 28.02.2017. до 10:00 часова, док ће се јавно отварање понуда обавити истог дана са почетком у 12:00 часова у сали 3 Градске општине Нови Београд.

Шеста измена конкурсне документације, која се односи на измену у делу: Мења се тачка 164. у Обрасцу 1а, ПАРТИЈА 2: разни канцеларијски материјал, Техничке спецификације на страни 12. Конкурсне документације и у Обрасцу 4а, ПАРТИЈА 2: разни канцеларијски материјал, ОБРАЗЦУ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ тако што се додаје „ плаве боје" на старани 57 Конкурсне документације, и гласи:„Налог за уплату образац бр.1, 1+2 у блоку"; мењају се тачке 17,18,19 и 20 у ОБРАЗЦУ 1б, Техничке документације, Партија 3: Рибони, кертриџи, тонери и боје, на страни 14 и 15 Конкурсне документације; мењају се тачке 17,18,19 и 20 у ОБРАЗЦУ 4б, ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ, Партија 3: Рибони, кертриџи, тонери и боје, на страни 59 и 60 Конкурсне документације; мењају се тачке 48,49,50 и 51 у ОБРАЗЦУ 1б, Техничке документације, Партија 3: Рибони, кертриџи, тонери и боје, на страни 16 Конкурсне документације; мењају се тачке 48,49,50 и 51 у ОБРАЗЦУ 4б, ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ, Партија 3: Рибони, кертриџи, тонери и боје, на страни 61 Конкурсне документације.

Шеста измена Конкурсне документације објављена је на Порталу Управе за јавне набавке и веб сајту Градске општине Нови Београд 24.02.2017. године.

На Порталу јавних набавки објављено је Обавештење о продужењу рока за подношење понуда и то дана 21.2. ; дана 24.2. и дана 27.2.2017.године. Нови рок за подношење понуда је 01.03.2017. до 10:00 часова, док ће се јавно отварање понуда обавити истог дана са почетком у 11:00 часова.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд одредила додатне услове за учешће у поступку јавне набавке и то:

Додатни услов		Доказ
финансијски капацитет	-да је понуђач у претходне две године (2014. и 2015) остварио минимални годишњи приход у вредности од 10.000.000,00 динара - да је у последњих 6 месеци који претходе објављивању јавног позива исказао ликвидност у пословању	-за правно лице - Извештај о бонитету Агенције за привредне регистре за претходне две обрачунске године (2014. и 2015) -за понуђача предузетника или физичко лице - Потврда пословне банке о оствареном укупном промету на пословном текућем рачуну за претходне две обрачунске године (2014. и 2015) - Потврда о ликвидности за последњих 6 месеци издата од Народне банке Србије
пословног капацитета	- да понуђач у претходне две године (2014. и 2015), није исказао негативан финансијски резултат –губитак	БОН ЈН образац Агенције за привредне регистре
кадртвски капацитет	- понуђач мора да има најмање 8 запослених (на неодређено или одређено време)	-образац М (М-А) пријаве за 8 радника или други правни доказ о радном ангажовању
технички капацитет	1. Једно доставно возило у својини или по основу лизинга или по неком другом правном основу 2. Магацински простор површине најмање 500m2 3. за Партију 3 – да понуђач дистрибуира добра која су оригиналан производ произођача уређаја за који се исти користе или репроизведени.	1. копија саобраћајне дозволе и копија важеће полисе осигурања или копија уговора о лизингу или фотокопије уговора о поседовању возила по неком другом основу. 2. Уговор о купопродаји или други доказ о коришћењу наведеног простора 3. понуђач који подноси понуду за Партију 3- за тонере који се користе за НР штампаче: уколико није произвођач уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћени представник произвођача, доставља и потврду произвођача уређаја за који су добра понуђена, односно овлашћеног представника произвођача, односно овлашћеног дистрибутера, којом се гарантује да су добра која понуђач нуди оригинални производ произвођача уређаја за који се користе. Ова потврда мора да гласи на име понуђача који доставља понуду и у истој мора бити наведено да се користи за предметну јавну набавку. Уколико понуђач достави потврду овлашћеног дистрибутера, у обавези је да достави и документ издат од стране произвођача уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћеног представника произвођача, којим се доказује да дистрибутер има статус овлашћеног дистрибутера на дан објављивања позива за достављање понуде. Уколико понуду подноси произвођач уређаја за који се понуђена добра користе, односно овлашћени представник произвођача, исти не мора да доставља наведену Потврду којом се гарантује да су добра која понуђач нуди оригинални производ произвођача уређаја за који се користе За све остале типове штампача: - Изјава понуђача под материјалном и кривичном одговорношћу, да ће током периода реализације уговора испоручавати фабрички нова добра, у оригиналном паковању произвођача опреме за које се користе добра и нерециклирана, прибављена кроз легалне дистрибутивне канале. Оригиналност производа ће се контролисати током трајања читавог уговора на основу фабричког паковања (холограма, заштитне налепнице, серијског броја и слично). Уколико понуђач подноси понуду добара који су репроизведени, мора да достави потврду произвођача опреме да су иста комбатибилна са оригиналним добрима и да се несметано могу користити у поменутим уређајима.

ГО Нови Београд је у конкурсној документацији одредила додатни услов у погледу кадровског капацитета да понуђач има најмање најмање 8 запослених (на неодређено или одређено време), чиме је ограничила конкуренцију, односно искључила је могућност учествовања у поступку јавне набавке оних понуђача који возаче

ангажују по другом правном основу у складу са законом којим се уређује радни однос, **супротно члану 10. и 12. Закона о јавним набавкама.**

ГО Нови Београд је одредила додатни услов у погледу техничког капацитета да понуђач мора да има магацински простор површине **најмање 500m², супротно члану 76.** Закона о јавним набавкама којим је прописано да Наручилац одређује услове за учествовање у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђача и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 26.1.2017. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Јавна набавка добра, отворени поступак обликована у две партије, са циљем закључење оквирног споразума између наручиоца и **једног понуђача**, покренут Одлуком број VII-404-1/2017-3 од 26.1.2017. године.

Записником о отварању понуда дана 1.3.2017. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуду доставили следећи понуђачи:

		Партија 1.		Партија 2.		Партија 3.	
Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом
ANR COMPANY д.о.о	1412 од 1.3.2017.	6.341,00	7.609,20	/	/	/	/
BIGZ OFFICE GROUP	1413 од 1.3.2017.	5.472,53	6.567,03	23.260,40	27.908,81	/	/
AIGO BS д.о.о	1414 од 1.3.2017.	/	/	/	/	320.758,00	384.909,60
НОВО БЕОГРАДСКО КЊИЖАРСКО	1420 од 1.3.2017.	/	/	44.150,54	52.972,52	/	/

Контролом је утврђено да је у структури цене, датој у конкурсној документацији за предметну јавну набавку предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединицу мере (ком; кутија, рис, блок).

У изабраним понудама, понуђене укупне цене представљају збир понуђених јединичних цена за производе наведене у структури цене.

Комисија је сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума и то:

За Партију 1. – Папир, понуђачу: „BIGZ OFFICE GROUP";

За Партију 2. - Разни канцеларијски материјал, понуђачу: „BIGZ OFFICE GROUP";

За Партију 2. - Рибони, кетрици, тонери и боје, понуђачу: „AIGO BS".

Одлука о додели оквирног споразума за Партију 1. број VII-404-2/2017-32 од 6.3.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки 7.3.2017. године.

Одлука о додели оквирног споразума за Партију 2. број VII- 404-2/2017-33 од 6.3.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки 7.3.2017. године.

Одлука о додели оквирног споразума за Партију 2. број VII- 404-2/2017-34 од 6.3.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки 7.3.2017. године.

ГО Нови Београд је закључио оквирне споразуме и то:

За Партију 1: Оквирни споразум број X-020-249 од 14.3.2017. године, са понуђачем „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о укупне вредности од 1.500.000,00 динара без ПДВ-а.

За Партију 2: Оквирни споразум број X-020-250 од 14.3.2017. године, са понуђачем „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о укупне вредности од 1.500.000,00 динара без ПДВ-а.

За Партију 3: Оквирни споразум број X-020-242 од 10.3.2017. године, са понуђачем „AIGO BS" д.о.о укупне вредности од 2.500.000,00 динара без ПДВ-а.

Оквирни споразуми су закључени до 31.12.2017.године а ступају на снагу даном обостраног потписивања.

Обавештење о закљученим оквирним споразумима, објављено је на Порталу јавних набавки 20.3.2017. године, односно након више од 5 дана од дана закључења оквирних споразума број X-020-249 од 14.3.2017. године, X-020-250 од 14.3.2017. године и X-020-242 од 10.3.2017. године чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступио супротно члану 116. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

Тиме што је ГО Нови Београд дана 14.3.2017. године, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, доделила оквирне споразуме у укупном износу од 5.500.000,00 динара без ПДВ-а и то: Оквирни споразум број X-020-249 понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о вредности од 1.500.000,00 динара без ПДВ-а, Оквирни споразум број X-020-250 понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о вредности од 1.500.000,00 динара без ПДВ-а и дана 10.3.2017. године Оквирни споразум број X-020-136 понуђачу „AIGO BS" д.о.о вредности од 2.500.000,00 динара без ПДВ-а, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 10, 69. и 76. и 116. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

ПАРТИЈА 1 – понуђач „BIGZ OFFICE GROUP"

На основу оквирног споразума број X-020-249 од 14.3.2017. године ГО Нови Београд је понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о доделила укупно 10 наруџбеница вредности од 481.461,60 динара без ПДВ-а, односно 577.753,88 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2017-3-1а	15.03.2017.	99.475,60	119.370,70
2.	VII-404-1/2017-3-1б	15.03.2017.	47.785,60	57.342,70
3.	VII-404-1/2017-3-1в	20.04.2017.	8.425,00	10.110,00
4.	VII-404-1/2017-3-1г	04.05.2017.	45.640,00	54.768,00
5.	VII-404-1/2017-3-1д	10.05.2017.	1.478,40	1.774,08
6.	VII-404-1/2017-3-1ђ	25.05.2017.	640,00	768,00
7.	VII-404-1/2017-3-1е	8.6.2017.	48.265,00	57.918,00
8.	VII-404-1/2017-3-1ж	3.7.2017.	47.192,00	56.630,40
9	VII-404-1/2017-3-1з	20.7.2017.	91.280,00	109.536,00
10.	VII-404-1/2017-3-1и	14.8.2017.	91.280,00	109.536,00
	укупно:		**481.461,60**	**577.753,88**

Добављач „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о је у периоду од 20.3.2017. године до 10.6.2017. године по основу додељених наруџбеница испоставио фактуре за канцеларијски материјал и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	НЗК	Датум плаћања	Плаћено са ПДВ-ом	Датум пријема фактуре	Датум књижења	НЗК
1.	IFGD-2127 од 20.3.2017.	1702000842	13.4.2017	119.370,72	21.3.2017.	13.4.2017	1702000842
2.	IFGD-2128 од 20.3.2017.	1702000841	13.4.2017	57.342,72	21.3.2017.	13.4.2017	1702000841
3.	IFGD-3113 од 25.4.2017.	1702001261	26.5.2017	10.110,00	25.4.2017.	26.5.2017	1702001261
4.	IFGD-3401 од 3.5.2017.	1702001337	5.6.2017	54.768,00	5.5.2017.	5.6.2017	1702001337
5.	IFGD-3554 од 11.5.2017.	1702001376	12.6.2017	1.774,08	12.5.2017.	12.6.2017	1702001376
6.	IFGD-4038 од 30.5.2017.	1702001541	27.6.2017	768,00	31.5.2017.	27.6.2017	1702001541
7.	IFGD-4440 од 10.6.2017.	1702001575	29.6.2017	57.918,00	10.6.2017.	29.6.2017	1702001575
	укупно:			**302.051,52**			

У току контроле је утврђено да јединичне цене, исказане у рачунима за наведена добра, одговарају ценама из Оквирног споразума број X-020-249 од 14.3.2017. године.

ГО Нови Београд је до 31.7.2017. године по основу испостављених рачуна извршио плаћања добављачу у укупном износу од 302.051,52 динара са обрачунатим ПДВ-ом, а оквирним споразумом је уговорена набавка у вредности од 1.500.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да су исти потписани од стране лица које је робу примило, али исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирала трошак у укупном износу од 302.051,52 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1. до 31.17.2017. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о, у укупном износу од 302.051,52 динара са ПДВ-ом, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ПАРТИЈА 2 – понуђач „BIGZ OFFICE GROUP"

На основу оквирног споразума број X-020-250 од 14.3.2017. године ГО Нови Београд је понуђачу „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о доделила укупно 14 наруџбеница вредности од **1.264.777,92** динара без ПДВ-а, односно **1.517.431,59** динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2017-3-2а	15.03.2017.	281.249,31	337.490,11
2.	VII-404-1/2017-3-2б	17.03.2017.	336.488,60	403.786,30
3.	VII-404-1/2017-3-2в	27.03.2017.	5.341,64	6.409,97
4.	VII-404-1/2017-3-2г	30.03.2017.	86.878,30	103.962,50
5.	VII-404-1/2017-3-2д	10.04.2017.	81.695,82	98.032,98
6.	VII-404-1/2017-3-2ђ	20.04.2017.	51.106,00	61.328,00
7.	VII-404-1/2017-3-2е	04.05.2017.	77.670,14	93.204,42
8.	VII-404-1/2017-3-2ж	10.05.2017.	62.725,51	75.272,69
9	VII-404-1/2017-3-2з	25.05.2017.	27.318,80	32.782,05
10.	VII-404-1/2017-3-2и	25.05.2017.	1.665,70	1.998,84
11.	VII-404-1/2017-3-2ј	08.06.2017.	29.030,60	34.836,72
12.	VII-404-1/2017-3-2к	3.7.2017.	46.861,88	56.233,98
13.	VII-404-1/2017-3-2л	20.7.2017.	100.951,66	121.141,99
14.	VII-404-1/2017-3-2љ	14.8.2017.	75.793,96	90.951,04
	укупно:		**1.264.777,92**	**1.517.431,59**

Добављач „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о је у периоду од 31.3.2017. године до 5.7.2017. године по основу додељених наруџбеница испоставио фактуре за канцеларијски материјал и то:

Р.б.	Број и датум фактуре	НЗК	Датум плаћања	Плаћено са ПДВ-ом	Датум пријема фактуре	Датум књижења	НЗК
1.	IFGD-2479 од 31.3.2017.	1702001219	18.5.2017	337.489,93	7.4.2017.	18.5.2017	1702001219
2.	IFGD-2370 од 28.3.2017.	1702001023	3.5.2017	403.786,32	28.3.2017.	3.5.2017	1702001023
3.	IFGD-2200 од 28.3.2017.	1702001703	14.7.2017	6.409,97	15.6.2017.	14.7.2017	1702001703
4.	IFGD-2518 од 3.4.2017.	1702001039	4.5.2017	103.963,16	4.4.2017.	4.5.2017	1702001039
5.	IFGD-2857 од 12.4.2017.	1702001218	18.5.2017	98.034,98	12.4.2017.	18.5.2017	1702001218
6.	IFGD-3393 од 5.5.2017.	1702001357	9.6.2017	61.327,20	5.5.2017.	9.6.2017	1702001357
7.	IFGD-3850 од 23.5.2017.	1702001526	23.6.2017	93.204,16	25.5.2017.	23.6.2017	1702001526
8.	IFGD-3555 од 11.5.2017.	1702001375	12.6.2017	75.270,61	12.5.2017.	12.6.2017	1702001375
9	IFGD-4259 од 6.6..2017.	1702001574	29.6.2017	32.782,56	6.6.2017.	29.6.2017	1702001574
10.	IFGD-4039 од 30.5..2017.	1702001540	27.6.2017	1.998,84	30.5.2017.	27.6.2017	1702001540
11.	IFGD-4436 од 30.5..2017.	1702001576	29.6.2017.	34.836,72	10.6.2017.	29.6.2017.	1702001576
12.	IFGD-5016 од 5.7..2017.	1702001811	21.7.2017	56.234,26	5.7.2017.	21.7.2017	1702001811
	укупно:			**1.305.338,71**			

У току контроле је утврђено да јединичне цене, исказане у рачунима за наведена добра, одговарају ценама из Оквирног споразума број X-020-250 од 14.3.2017. године.

ГО Нови Београд је по основу испостављених рачуна извршио плаћања добављачу у укупном износу од 1.305.338,71 динара са обрачунатим ПДВ-ом, а оквирним споразумом је уговорена набавка у вредности од 1.500.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да су исти потписани од стране лица које је робу примило, али исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирала трошак у укупном износу од 1.305.338,71 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о након истека рока за књижење.

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о, у укупном износу од 1.305.338,71 динара са ПДВ-ом, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ПАРТИЈА 3 понуђач AIGO BUSINESS SYSTEM д.о.о.

На основу Оквирног споразума број X-020-242 од 10.3.2017. године ГО Нови Београд је понуђачу „AIGO BS" д.о.о доделила укупно 12 наруџбеница вредности од 1.985.245,00 динара без ПДВ-а, односно 2.382.294,00 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
1.	VII-404-1/2017-3-3а	16.3.2017.	359.270,00	431.124,00

Р.б.	Број наруџбенице	Датум наруџбенице	Укупна вредност без ПДВ -а	Укупна вредност са ПДВ -ом
2.	VII-404-1/2017-3-3б	31.3.2017.	101.390,00	121 668,00
3.	VII-404-1/2017-3-3в	24.4.2017.	175.845,00	211.014,00
4.	VII-404-1/2017-3-3г	4.5.2017.	160.835,00	193.002,00
5.	VII-404-1/2017-3-3д	17.5.2017.	138.295,00	165.954,00
6.	VII-404-1/2017-3-3ђ	8.6.2017.	153.220,00	183.864,00
7.	VII-404-1/2017-3-3е	23.6.2017.	114.160,00	136.992,00
8.	VII-404-1/2017-3-3ж	27.6.2017.	75.065,00	90.078,00
9	VII-404-1/2017-3-3з	7.7.2017.	194.155,00	232.986,00
10.	VII-404-1/2017-3-3и	20.7.2017.	110.580,00	132.696,00
11.	VII-404-1/2017-3-3ј	2.8.2017.	199.645,00	239.574,00
12.	VII-404-1/2017-3-3к	10.8.2017.	202.785,00	243.342,00
	укупно:		1.985.245,00	2.382.294,00

Добављач „AIGO BS“ д.о.о је у периоду од 7.3.2017. године до 27.6.2017. године по основу додељених наруџбеница испоставио рачуне и то:

Р.б.	Број и датум рачуна	НЗК	Датум Плаћања	Плаћено са ПДВ-ом	Датум пријема рачуна	Датум књижења	НЗК
1.	17/2033 од 7.3.2017.	1702001010	28.4.2017.	431.124,00	17.3.2017.	28.4.2017.	1702001010
2.	17/2699 од 6.4.2017.	1702000883	18.4.2017.	12.672,00	7.4.2017.	18.4.2017.	1702000883
3.	17/2555 од 3.4.2017.	1702001011	28.4.2017.	108.996,00	3.4.2017.	28.4.2017.	1702001011
4.	17/3152 од 24.4.2017.	1702001315	1.6.2017.	211.014,00	25.4.2017.	1.6.2017.	1702001315
5.	17/3490 од 8.5.2017.	1702001396	15.6.2017.	180.330,00	8.5.2017.	15.6.2017.	1702001396
6.	17/5089 од 26.6.2017.	1702001767	18.7.2017.	12.672,00	27.6.2017.	18.7.2017.	1702001767
7.	17/3959 од 18.5.2017.	1702001397	15.6.2017.	165.954,00	19.5.2017.	15.6.2017.	1702001397
8.	17/4686 од 8.6.2017.	1702001571	29.6.2017.	183.864,00	8.6.2017.	29.6.2017.	1702001571
9.	17/5037 од 23.6.2017.	1702001766	18.7.2017.	136.992,00	26.6.2017.	18.7.2017.	1702001766
10	17/ 5179 од 27.6.2017.	1702001753	17.7.2017.	90.078,00	28.6.2017.	17.7.2017.	1702001753
	укупно:			1.533.696,00			

У току контроле је утврђено да јединичне цене, исказане у рачунима за наведена добра, одговарају ценама из Оквирног споразума број X-020-242 од 10.3.2017. године

ГО Нови Београд је до 31.7.2017. године по основу испостављених рачуна извршио плаћања добављачу у укупном износу од 1.533.696,00 динара са обрачунатим ПДВ-ом, а оквирним споразумом је уговорена набавка у вредности од 2.500.000,00 динара без урачунатог ПДВ-а.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти нису потписани од стране одговорног лица ГО Нови Београд.

Тиме што је ГО Нови Београд , у периоду од 1.1. до 31.7.2016. године, евидентирала трошак у укупном износу од 1.533.696,00 динара са ПДВ-ом, на основу рачуноводствених исправа (рачуна добављача) који не садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене: потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

ГО Нови Београд је, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, у пословним књигама на аналитичком конту 252211 - Добављачи, извршила књижење обавеза по рачунима добављача „AIGO BS“ д.о.о након истека рока за књижење (рачуни под редним бројем 1. до 10. из претходне табеле у укупном износу од 1.533.696,00).

Тиме што је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године у пословним књигама извршила књижење обавеза по основу испостављених рачуна добављача „AIGO BS“ д.о.о, у укупном износу од 1.533.696,00 динара са ПДВ-ом, након истека рока за књижење, а рок за књижење је најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Председник ГО Нови Београд донео је Решење број VII-404-2/2017-44 од 14.3.2017. године, о именовању лица за праћење уговора и наруџбеница у поступку јавне набавке добра-Канцеларијски материјал, број VII-404-1/2017-3 закоји је сроведен отворени поступак, обликован у три партије, са циљем закључења оквирног споразума са једним понуђачем :

Партију 1: Папир (Оквирни споразум број X-020-249 од 14.3.2017.године);

Партију 2: Разни канцеларијски материјал (Оквирни споразум број X-020-250 од 14.3.2017. године);

Партију 3: Рибони, кетрици, тонери и боје (Оквирни споразум број X-020-242 од 10.3.2017. године).

и то:

1. Александра Вукићевића, магационера, Служба за заједничке послове - за предузимање свих неопходних радњи за испуњење обавеза наручиоца и добављача, а које су дефинисане одредбама наведених Оквирних споразума.
2. Светислава Ђурђевића, Одсек за јавне набавке, за особу задужену за праћење финансијског извршења наведеног Уговора.

У току контроле је утврђено да су испостављени рачуни добављача „BIGZ OFFICE GROUP" д.о.о. и „AIGO BS" д.о.о потписани од стране Александра Вукићевића али нису потписни од стране Светислава Ђурђевића као особе именоване за праћење финансијског извршења уговора.

7.4. Конто 421323 - услуга заштите имовине

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, на субаналитичком конту 421323 - услуга заштите имовине, евидентирала расходе у укупном износу од 1.775.543,08 динара.

Контролом је утврђено да је расход евидентиран на основу извршеног плаћања добављачу „Семиотик", у укупном износу од 2.072.895,00 динара, које је умањено на основу префактурисања трошкова на име услуге физичко техничког обезбеђења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд, у износу од 297.351,92 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Опис	Износ
1759000011	5.1.2017.	ванредно ангажовање обеза за НБГ Нову годину	216.000,00
1759000077	7.2.2017.	услуге обезбеђења за I /2017.	313.650,72
1759000133	6.3.2017.	услуге обезбеђења за II/2017.	283.188,24
1759000252	11.4.2017.	услуге обезбеђења за III/2017.	323.240,76
1759000312	4.5.2017.	услуге обезбедјења за IV/17	308.385,60
1759000440	6.6.2017.	услуге физичко техничког обезбеђења за V/2017	320.420,16
1759000538	3.7.2017.	усл.обезбедјења за VI/17	308.009,52
I Укупно у периоду 1.1.2017. до 31.7.2017., по Уговору број X- 020-530 године од 25.11.2016. године			**2.072.895,00**
II Префактурисање трошкова за извршене услуге физичко техничког обезбеђења			**297.351,92**
УКУПНО:I-II			**1.775.543,08**

У поступку контроле утврђено је ГО Нови Београд, за период од 1.1. до 31.7.2017. године, извршила префактурисање трошкова на име услуге физичко техничког обезбеђења, закупцима пословног простора у згради ГО Нови Београд и у згради Општинског услужног центра, у улици Јурија Гагарина број 81, у складу са закљученим Уговорима са закупцима, по прегледу који следи:

Закупац	Адреса	Уговор	м2 закупца	% учешћа у трошковима	Укупно фактурисано
Министарство финансија-пореска управа, регионални центар Београд, Краљице Марије 28-32	Зграда ГО Нови Београд Булевар Михаила Пупина 167	Уговор број X-020-181 од 3.6.2010. године	975	15,00	181.251,75
Град Београд -Градска управа, Трг Николе Пашића 6		Уговор број X-020-148 од 22.5.2008. године и Анекс бр 1 од 21.4.2016.	229,29	3,47	29.812,67
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-35 од 28.1.2016. године	16,42	0,25	3.020,87
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-36 од 28.1.2016. године	17,71	0,27	3.262,54
"Молађо", Сарајевска 6		Уговор број X-020-37 од 28.1.2016. године и Анекс од 12.4.2016.	62	1,00	12.083,46
"Findomestik banka", Косовска 10		Уговор број X-020-218 од 6.7.2009. године	25	0,40	4.194,79
Републички геодетски завод, Булевар Војводе Мишића 39б	Општински услужни центар, Јурија Гагарина 81	Уговор број X-020-422 од 25.10.2013. године	370	95,85	917.042,50
				Укупно	1.150.668,57

Од укупно фактурисаног износа, 297.351,92 динара је плаћено од стране закупаца, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године.

У поступку контроле утврђено је, да је у периоду од 1.1 до 31.7.2017. године ГО Нови Београд извршило набавку услуге физичко техничког обезбеђења од добављача „Семиотик" д.о.о, по закљученом Уговору о јавној набавци услуге: физичко техничко обезбеђење, број X- 020-530 од 25.11.2016. године, по основу спроведеном поступку јавне набавке мале вредности VII-404-1/2016-38, у укупном износу од 2.072.895,00 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Датум пријема рачуна	Износ
1759000011	5.1.2017	410/16 од 4.1.2017.	4.1.2017.	216.000,00
1759000077	7.2.2017	11/17 од 1.2.2017.	7.2.2017.	313.650,72
1759000133	6.3.2017	46/17 од 1.3.2017.	3.3.2017.	283.188,24
1759000252	11.4.2017	82/17 од 31.3.2017.	10.4.2017.	323.240,76
1759000312	4.5.2017	118/17 од 30.4.2017.	3.5.2017.	308.385,60
1759000440	6.6.2017	148/17 од 31.5.2017.	6.6.2017.	320.420,16

НЗК	Датум књижења	Број и датум рачуна	Датум пријема рачуна	Износ
1759000538	3.7.2017	159/17 од 30.6.2017.	30.6.2017.	308.009,52
			Укупно	2.072.895,00

Увидом у закључен Уговор о јавној набавци услуге-физичко техничког обезбеђења, број број X- 020-530 од 25.11.2016, образац понуде и техничку спецификацију из понуде добављача „Семиотик" д.о.о, испостављене рачуне од стране добављача Семиотик" д.о.о утврђено је да је услуга физичко техничког обезбеђења набављена у складу са уговореном количином и ценом.

7.5. Конто 426411 – Материјал за саобраћај – гориво

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 28.7.2017. године, на аналитичком конту 426411 евидентирала расходе за утрошено гориво у укупном износу од 1.239.510,52 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у току контроле је утврђено да је расход исказан по основу извршених плаћања добављачу „EURO PETROL" д.о.о према испостављеним рачунима по закљученим уговорима и то:

Број и датум уговора	Износ
X-020-46 од 2.2.2016.	279.545,61
X-020-62 од 2.2.2017.	959.964,88

Контролом је утврђено да је Уговор број X-020-62 од 2.2.2017. године закључен након спроведеног поступка јавне набавке број VII- 404-1/2017-1. Предмет Уговора је набавка добара – погонског горива

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке мале вредности број VII- 404-1/2017-1 на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	17.1.2017.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	17.1.2017.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	17.1.2017..
Измена конкурсне док.	20.1.2017..
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	20.1.2017.
Записник о отварању понуда	27.1.2017.
Извештај о стручној оцени понуда	27.1.2017.
Одлука о додели уговора	28.1.2017.
Уговор са добављачем	2.2.2017..

Поступак јавне набавке добара – погонско гориво, покренут је Одлуком број VII- 404-1/2017-1 од 17.1.2017. године. Процењена вредност јавне набавке је 2.500.000,00 динара без ПДВ-а.

У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2017. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2017. годину, на економској класификацији 426411.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 17.1.2017. године.

Измена конкурсне документације, објављене су на Порталу јавних набавки дана 20.1.2017. године, а након пристиглих захтева потенцијалних понуђача за измену додатних услова у погледу броја малопродајних објеката (минимум 7 малопродајних објеката на територији града Београда и 7 малопродајних објеката на територији републике Србије).

Након измена конкурсне документације, критеријум за оцену понуда је најнижа понуђема цена, а додатни услов је да понуђач располаже са минимум 7 малопродајних објеката на територији Републике Србије и 7 малопродајних објеката на територији Града Београда, од којих минимум 3 морају нудити све врсте горива, с тим да једна од те 3 мора да буде на територији општине Нови Београд ."

Записником о отварању понуда дана 27.1.2017. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да су у остављеном року, понуде доставили следећи понуђачи:

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а	Понуђена цена са ПДВ-ом	Важење понуде
„EURO PETROL" д.о.о	00655 од 20.1.2017	348,33	418,00	60 дана
„НИС" АД	PRO 671000/IZ-DO/000802 од 17.1.2017.	363,58	436,30	60 дана

Комисија је дана 27.1.2017. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „EURO PETROL" д.о.о.

Одлука о додели уговора, број VII- 404-2/2017-5 од 27.1.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки 27.1.2017. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „EURO PETROL" д.о.о закључила Уговор број X-020-62 од 2.2.2017. године на износ од 2.500.000,00 динара. Обавештење о закљученом уговору, објављено је на Порталу јавних набавки 8.2.2017. године.

Према члану 1. Уговора број број X-020-62 од 2.2.2017. године, исти је закључен у свему према Техничкој спецификацији, Обрасцу структуре цене и понуде понуђача број 00655 од 20.1.2017. године, које чине саставни део Уговора.

Чланом 2. Уговора, одређено је да ће продавац фактурисати купцу испоручене нафтне деривате по цени која важи на дан испоруке. У цену су урачунати и сви зависни трошкови, без ПДВ-а. Укупно уговорена вредност за сва предметна добра по овом уговору не може прећи износ од од 2.500.000,00 динара за цео период важења Уговора.

Према члану 3. Уговор се закључује на период од 12 месеци од дана потписивања.

Према члану 6. Уговора, Наручилац се обавезује да цену прецизирану у прихваћеној понуди у износу 348,33 динара без ПДВ-а, односно 418,00 динара са ПДВ-ом исплаћује сукцесивно према полумесечној динамици, односно фактурисање настаје 15-ог календарског месеца за продају остварену у првих 15 календарских дана текућег месеца, и последњег дана у месецу за продају остварену од 16-ог календарског у текућем месецу до краја месеца.

У предметном поступку јавне набавке, који је претходио додели уговора, применом критеријума најнижа понуђена цена изабрана је понуда понуђача „EURO PETROL" д.о.о који је понудио укупну цену од 348,33 динара без ПДВ-а, односно 418,00 динара са ПДВ-ом.

Увидом у усвојену понуду понуђача „EURO PETROL" д.о.о, утврђено је да укупно понуђена цена у износу од 348,33 динара без ПДВ-а, односно 418,00 динара са ПДВ-ом, представља збир јединичних цена за тражена добра.

Из наведеног произилази да у конкурсној документацији за предметну јавну набавку ГО Нови Београд није одредила количине добара (горива) које набавља већ је од понуђача тражила да понуде јединичне цене за наведена добра.

Уговор је закључен на укупан износ од 2.500.000,00 динара што представља износ процењене вредности јавне набавке.

Уговор је закључен на основу понуде која не садржи укупну вредност набавке већ јединичне цене, а утврђена вредност уговора представља процењену вредност набавке из Одлуке о покретању поступка.

Чланом 3. Закона о јавним набавкама (Службени гласник РС, бр. 68/15) под тачком 27. наведено је: „Понуђена цена је цена коју понуђач одређује у понуди, изражена у динарима, у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и који су одређени конкурсном документацијом".

Под тачком 33) истог члана наведено је поред осталог да је прихватљива понуда, понуда која не прелази износ процењене вредности јавне набавке.

Чланом 61. Закона о јавним набавкама (Службени гласник РС, бр. 68/15) прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи могу на основу ње да припреме исправну понуду. Конкурсна документација, сходно врсти поступка и природи предмета јавне набавке према тачки 5. наведеног члана садржи и: врсту, техничке карактеристике, квалитет, количину и опис добара, радова и услуга, начин спровођења контроле и обезбеђења гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.

У конкурсној документацији за јавну набавку добара – погонско гориво ГО Нови Београд није одредила обим (количину) добара који су предмет набавке што је онемогућило понуђаче да припреме прихватљиву понуду са укупно понуђеном ценом услуге, која је у оквиру процењене вредности јавне набавке.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је у делу додатних услова тражено да понуђач располаже неопходним финансијским капацитетом и то: укупно остварен приход од минимум 50.000.000,00 динара без ПДВ-а, збирно за три године (2013, 2014 и 2015. годину).

Чланом 77. став 2. тачка 1. прописано је да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке.

Процењена вредност предметне јавне набавке је 2.500.000,00 динара. Тражени услов да је понуђач остварио приход од минимум 50.000.000,00 динара супротан је члану 77. Закона о јавним набавкама и члану 10. који прописује да наручилац не може да ограничи конкуренцију коришћењем дискриминаторских услова.

У делу пословног капацитета, тражен је додатни услов да је понуђач у претходне три године имао реализоване послове који се односе на предмет јавне набавке чија је вредност минимум 5.000.000,00 динара са ПДВ-ом. Као доказ доставља се **списак најважнијих реализованих уговора у последње три године који се односи на предмет јавне набавке са листом купаца, износима и датумима.**

ГО Нови Београд је сачинила конкурсну документацију тако што је у образац структуре цене предвидела да понуђачи понуде цену по јединици мере у динарима без ПДВ-а и са ПДВ-ом, односно није припремила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, понуде цену у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке као и да понуда не прелази износ процењене вредности јавне набавке, која обухвата укупни плативи износ понуђачу, односно износ средстава коју наручилац очекује да ће утрошити ради предметне набавке у односу на коју се поред осталог утврђује и прихватљивост понуде, супротно члану 3. став 1. тачка 27. и члану 61. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „EURO PETROL" д.о.о доделила Уговор број X-020-62 од 2.2.2017 године на укупан износ од 2.500.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке мале вредности, који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон и 103/2015), а у вези члана 3. став 1. тачка 27. и чланова 10. 61. и 77. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС" 124/12,14/15 и 68/15).

ГО Нови Београд је за набаку погонског горива у периоду од 27.2. до 28.7.2017. године, према Уговору број X-020-62 од 2.2.2017. године, извршила плаћања добављачу „EURO PETROL" д.о.о у укупном износу од 959.964,88 динара по основу испостављених рачуна и то:

НЗК	Датум плаћања	Број рачуна	датум рачуна	опис	Износ
IDK02698	27.2.2017	IDK02698-012185	15.02.2017	утрошено гориво за II/2017-1.део	61.166,42
IDK03780	13.3.2017	IDK03780-012185	28.02.2017	испорука горива	45.977,86
IDK04880	24.3.2017	IDK04880-012185	15.03.2017	утрошено гориво од 01.03.-15.03.2017.	84.515,68
IDK06040	13.4.2017	IDK06040-012185	31.03.2017	утрошено гориво од 16.03.-31.03.2017.	114.236,26
IDK07218	27.4.2017	IDK07218-012185	15.04.2017	испорука горива	84.192,75
IDK08371	11.5.2017	IDK08371-012185	30.04.2017	утрошено гориво од 16.04.-30.04.2017.	92.637,97
132618	23.5.2017	0132618 012185	27.01.2017	испорука горива	6.700,11
130001	23.5.2017	0130001 012185	15.03.2017	испорука горива	3.845,01
IDK09510	23.5.2017	IDK09510 012185	15.05.2017	испорука горива	51.423,54
IDK10669	14.6.2017	IDK10669-012185	16.05.2017	испорука горива од 16.-31.05.17	151.002,40
IDK11856	23.6.2017	IDK11856-012185	15.06.2017	утрошено гориво од 01.06.-15.06.2017.	105.303,38
IDK13031	14.7.2017	IDK13031 012185	30.06.2017	испорука Горива 16.06.-30.06.17	135.315,45
IDK14211	28.7.2017	IDK14211-012185	15.07.2017	утрошено гориво од 01.07.-15.07.2017.	23.648,05
				Укупно:	**959.964,88**

Уговор број X-020-62 од 2.2.2017, за набаку добара – погонско гориво, закључен је у свему према Понуди понуђача број 00655 од 20.1.2017. године, која је дата на укупан износ од 348,33 динара без ПДВ-а, односно 418,00 динара са ПДВ-ом Из наведеног произилази да набавка добара у износу од 959.546,88 динара са ПДВ-ом (959.964,88–418,00) није била предмет понуде усвојене у спроведеном поступка јавне набавке.

Тиме што је ГО Нови Београд, у периоду од 27.2. до 28.7.2017. године, извршила набавку добара - погонско гориво у укупној вредности од 959.546,88 динара са ПДВ-ом, без спроведеног поступка јавне набавке, одговорно лице поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон и 103/2015), а у вези члана 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС", број 124/12,14/15 и 68/15).

7.5.1. Утрошак горива у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године

Дана 10.7.2014. године, Председник ГО Нови Београд донео је Правилник о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број X-020-1/2014-76.

Чланом 1. наведеног Правилника прописано је да се службена возила ГО могу користити само под условима утврђеним Правилником и позитивним прописима.

Чланом 12. прописано је да возач возила не сме возило укључити у саобраћај пре него што прими прописан путни налог који мора да садржи нарочито:

- назив, седиште и адресу општине
- име и презиме корисника возила
- ознаку возила
- час поласка возила, почетну километражу и час повратка са назначењем пређених километара и потпис корисника,
- релацију на којој се врши службени превоз
- податке о возачу.

Дана 6.1.2016. године, председник ГО Нови Београд донео је Правилник о потрошњи горива број Х-020-1/2016-4.

ГО Нови Београд користи 20 возила за службене потребе, од чега се два возила користе на основу закључених уговора о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе, и то:

- Уговор о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-59 од 20.2.2013. године, закључен између Управе ГО Нови Београд (корисник) и Александра Шапића (власник). Чланом 1. уговорено је да власник уступа свој приватни аутомобил марке **BMW X5** кориснику на кроишћење у службене сврхе. Чланом 3. уговорено је да трошкови текућег и периодичног одржавања, као и трошкови регистрације падају на терет власника аутомобила. Чланом 4. уговорено је да власник има право на рефундацију трошкова за гориво.
- Уговор о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-159 од 13.5.2013. године, закључен између Управе ГО Нови Београд (корисник) и Александра Шапића (овлашћено лице). Чланом 1. уговорено је да овлашћено лице уступа кориснику на коришћење у службене сврхе приватни путнички аутомобил **марке Toyota Rav 2.0**. Чланом 3. уговорено је да трошкови текућег одржавања, трошкови регистрације падају на терет овашћеног лица. Чланом 4. уговорено је да овлашћено лице има право на рефундацију трошкова за гориво.

Увидом у путне налоге за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav, утврђено је да наведена возила за службене потребе користи само Александар Шапић, председник ГО Нови Београд.

За коришћење приватног возила у службене сврхе, марке **BMW X5,** за период од 1.1. до 31.7.2017. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име прања возила и набавке горива по прегледу који следи:

Р бр	Месец	Прање возила	Утрошак горива (литара)	Утрошак горива (динара)	Просечна потрошња	Пређено км
1.	јануар	960,00	82,91	12.345,30	16,26	510
2.	фебруар		78,86	11.899,97	16,7	472
3.	март		124	18.711,53	19,9	731
4.	април	480,00	100,5	15.358,81	16,7	598
5.	мај	480,00	45,65	6.934,24	17,4	261
6.	јуни		76,89	11.469,63	18,1	426
7.	јули	480,00	130,7	19.202,77	17,6	741
8.	**УКУПНО:**	**2.400,00**	**639,51**	**95.922,25**	**17,1**	**3.739**

Уговором о коришћењу коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-59 од 20.2.2013. године, није уговорено да ће ГО Нови Београд сносити трошкове прања возила марке BMW X5.

У путним налозима (укупно 12) за возило марке BMW X5, за период од 1.1. до 31.7.2017. године, нису уписани подаци о кретању возила (место поласка – доласка) из којих би се могло утврдити основ за пређену километражу, већ је у истима уписано „локал", **што је супротно члану 3. Правилника о садржини, издавању и вођењу путних налога и евиденцији о издатим путним налозима**, којим је прописано да путни налог за возила садржи основне податке о правцу кретања путничког возила, место поласка и доласка путничков возила и члану 12. Правилника о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број Х-020-1/2014-76.

За коришење приватног возила у службене сврхе, марке **Toyota Rav 2.0,** за период од 1.1. до 31.7.2017. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име прања возила и набавке горива по прегледу који следи:

Р бр	Месец	Прање возила	Утрошак горива (литара)	Утрошак горива (динара)	Просечна потрошња	Пређено км
1	Јануар	480,00	96,56	14.082,86	12,96	745
2	Фебруар	480,00	73,32	10.794,27	12,3	593
3	Март	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Април	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Мај	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Јуни	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Јули		0,00	0,00	0,00	0,00
8	**УКУПНО:**	**960,00**	**169,88**	**24.877,13**	**12,7**	**1.338**

Уговором о коришћењу приватног аутомобила у службене сврхе број Х020-159 од 13.5.2013. године, није уговорено да ће ГО Нови Београд сносити трошкове прања возила марке Toyota Rav 2.0.

У путним налозима (укупно 12) за возило марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.7.2017. године, не постоје подаци о кретању возила (место поласка – доласка), из којих би се могло утврдити основ за пређену километражу, већ је у истима уписано „локал", **што је супротно члану 3. Правилника о садржини, издавању и вођењу путних налога и евиденцији о издатим путним налозима**, којим је прописано да путни налог за возила садржи основне податке о правцу кретања путничког возила, место поласка и доласка путничков возила и члану 12. Правилника о коришћењу службених возила ГО Нови Београд број X-020-1/2014-76.

У табели која следи дат је упоредни приказ утрошених литара горива за службена возила ГО Нови Београд (укупно 20 возила) у односу на укупну потрошњу горива за два возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.7.2017. године, као и упоредни преглед пређених километара за службена возила ГО Нови Београд (укупно 20 возила) у односу на укупан број пређених километара за два возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav 2.0, за период од 1.1. до 31.7.2017. године.

Р бр	Месец	Утрошено литара за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено литара за возило марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат утрошених литара горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупну потрошњу горива за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за 20 возила ГО Нови Београд	Пређени километри за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат пређених километара за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупно пређену километражу за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд	Утрошено (динара) за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav	Проценат трошкова за набавку горива за возила марке BMW X5 и марке Toyota Rav у односу на укупне трошкове за набавку горива за 20 возила ГО Нови Београд
1	јануар	1266	179,47	14,18	9.149	1.255	13,72	184.780,27	26.428,16	14,30
2	фебруар	826,31	152,18	18,42	9.738	1.065	10,94	122.841,62	22.694,24	18,47
3	март	1.364,28	124	9,09	11.829	731	6,18	202.289,52	18.711,53	9,25
4	април	1.177,99	100,5	8,53	9.501	598	6,29	169.782,64	15.358,81	9,05
5	мај	1.388,96	45,65	3,29	12.777	261	2,04	209.208,37	6.934,24	3,31
6	јуни	1.627,58	76,89	4,72	15.734	426	2,71	238.604,62	11.469,63	4,81
7	јули	831,26	130,7	15,72	9.705	741	7,64	122.394,29	19.202,77	15,69
8	УКУПНО:	**8.482,38**	**809,39**	**9,54**	**78.433**	**5.077**	**6,47**	**1.249.901,33**	**120.799,38**	**9,66**

7.6. Конто 423599 – остале стручне услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, на субаналитичком конту 425399-остале стручне услуге, евидентирала расходе у износу од 16,523,428,20 динара. Увидом у наведени субаналитички конто, утврђено је да су на истом евидентирани следећи трошкови:

7.6.1. Уговори о привременим и повременим пословима

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, извршила расход у укупном износу од 4.173.974,89 динара, на основу закључених уговора са 14 лица, за обављање привремених послова, а према следећем прегледу:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
1.	Ивана Митрић	50.000,00	71.326,65	84.094,12	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	01.01.-31.03.2017.	29.432,94
		17.500,00	24.964,33	29.432,94	раскид са 12.01.2017.		
2.	Аља Поповић	38.597,00	55.059,89	64.915,61	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	03.01.-02.02.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	03.02.-02.03.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упутима	03.03.-02.04.2017.	64.915,61

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упутима	03.04.-02.05.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упутима	03.05.-02.06.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упутима	03.06.-02.07.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	прикупљање и обједињавање електронских упита грађана, прослеђивање истих надлежним органима на одговор и давање повратних информација по тим упутима	03.07.-02.08.2017.	-
3.	Татијана Пољак	38.597,00	55.059,89	64.915,61	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	03.01.-02.02.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	одржавање зелених површина око зграде ГО Нови Београд, што подразумева чишћење, пражњење канти за отпадке, допуњавање жардињера земљом и засадом и заливање	03.02.-02.03.2017.	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	03.03.-02.04.2017.	64.915,61
		50.000,00	71.326,65	-	рад на обележавању површина башти за које је издато одобрење за постављање	03.03.-02.04.2017.	-
		42.857,14	61.137,12	72.080,67	раскид са 28.03.2017.		72.080,67
4.	Марија Пољак	43.100,00	61.483,57	72.489,13	обављање послова на осмишљавању, креирању и унапређењу рада Е-управе и побољшања функционалности и ефикасности рада у домену пружања услуга грађанима	03.01.-02.02.2017.	72.489,13
		43.100,00	61.483,57	72.489,13	обављање послова на осмишљавању, креирању и унапређењу рада Е-управе и побољшања функционалности и ефикасности рада у домену пружања услуга грађанима	03.02.-02.03.2017.	72.489,13
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.03.-02.04.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.03.-02.04.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.04.-02.05.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.05.-02.06.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.06.-02.07.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	активна комуникација и размена искустава са представницима градова и општина побратима ГО Нови Београд ради одржавања и продубљивања постојеће сарадње	03.07.-02.08.2017.	-
5.	Тијана Благојевић	45.000,00	64.193,99	76.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације	01.01.-31.01.2017.	76.684,71

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
					пројеката на терену и израда извештаја		
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.02.-28.02.2017	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.03.-31.03.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.04.-30.04.-2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружање помоћи у прикупљању и формирању базе података од значаја за израду пројеката у вези са уређењем јавних површина и површина од општег интереса за грађане и развој ГО Нови Београд	01.05.-31.05.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружање помоћи у прикупљању и формирању базе података од значаја за израду пројеката у вези са уређењем јавних површина и површина од општег интереса за грађане и развој ГО Нови Београд	01.06.-30.06.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружање помоћи у прикупљању и формирању базе података од значаја за израду пројеката у вези са уређењем јавних површина и површина од општег интереса за грађане и развој ГО Нови Београд	01.07.-31.07.2017	75.684,71
6.	Марина Мирковић	55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.01.-12.02.2017.	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.02.-12.03.2017.	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.03.-12.04.2017.	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.04.-12.05.2017.	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	праћење реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд и предлагање мера и нових програма а на основу анкетирања корисникапрограма	13.07.-12.08.2017.	-
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.05.-12.06.2017.	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	праћење реализације бесплатних програма који се организују на територији ГО Нови Београд и предлагање мера и нових програма а на основу анкетирања корисникапрограма	13.06.-12.07.2017.	92.503,54
7.	Марина Гаровић	36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.01.-16.02.2017.	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање	17.02.-16.03.2017.	60.547,77

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
					наративних извештаја		
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.03.-16.04.2017.	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.04.-16.05.2017.	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.05.-16.06.2017.	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.06.-16.07.2017.	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.07.-16.08.2017.	-
8.	Милош Јовановић	45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружања техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.01.-16.02.2017	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружања техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.02.-16.03.2017.	75.684,71
		50.000,00	71.326,65	-	Пружања техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	17.03.-16.04.2017	-
		15.000,00	21.398,00	25.228,24	раскид са 27.03.2017.		25.228,24
9.	Никола Кожовић	40.000,00	57.061,32	67.275,30	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.01.-18.02.2017	60.275,30
		40.000,00	57.061,32	60.275,30	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.02.-18.03.2017.	60.275,30
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.03.-18.04.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.04.-18.05.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.05-18.06.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.06.-18.07.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.07.-18.08.2017.	-
10.	Александар Бојић	30.000,00	42.795,99		Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и	27.02.-26.03.2017	

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
				50.456,47	организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд		50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.03.-26.04.2017.	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.04.-26.05.2017.	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.05.-26.06.2017.	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	едукативно образовни рад са корисницима бесплатних програма које организује го Нови Београд за грађане Новог Београда, пружање обуке пензионерима за коришћење рачунара	27.06.-26.07.2017.	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	едукативно образовни рад са корисницима бесплатних програма које организује го Нови Београд за грађане Новог Београда, пружање обуке пензионерима за коришћење рачунара	27.07.-26.08.2017.	-
11.	Зоран Танасијевић	18.600,00	33.842,79	33.842,79	раскид уговора 020-395 од 25.08.2016. са датумом 08.03.2017.		33.842,79
12.	Мирјана Ристановић	50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.03.-09.04.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.04.-09.05.2017.	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.05.-09.08.2017.	-
13.	Мирјана Ољачић	40.000,00	57.061,32	67.275,30	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.04.-30.04.2017.	67.275,30
		40.000,00	57.061,32	67.275,30	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.05.-31.05.2017.	67.275,30
		40.000,00	57.061,32	67.275,30	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.06.-30.06.2017.	67.275,30
		40.000,00	57.061,32	67.275,30	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.07.-31.07.2017.	67.275,30
14.	Милица Симић	45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружања техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	08.05.-07.06.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружања техничке помоћи при	08.06.-	

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период на који је уговор закључен	укупно плаћено у .2017. бруто
					прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	07.07.2017.	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Пружања техничке помоћи при прикупљању података од значаја за утврђивање могућности и услова за ревитализацију постојећих и изградњу нових спортсдких објеката на територији Новог Београда а у оквиру програма развоја спорта у ГО Нови Београд за период 2016-2018	08.07.-07.08.2017.	-
					укупно		4.173.974,89

Чланом 197. Закона о раду, прописано је да послодавац може за обављање послова који су по својој природи такви да не трају дуже од 120 радних дана у календарској години да закључи уговор о обављању привремених и повремених послова са: незапосленим лицем; запосленим који ради непуно радно време - до пуног радног времена; корисником старосне пензије.Уговор из става 1. овог члана закључује се у писаном облику.

У поступку контроле, утврђено је да је ГО Нови Београд, закључивала уговоре и анексе уговора са лицима за обављање привремено повремених послова, у трајању дужем од 120 радних дана, супротно члану 197. Закона о раду и то:

7. Обављање послова праћења реализације пројеката друштвених и невладиних организација на терену, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период	Број дана	укупно плаћено у 2017. бруто износ
1	Тијана Благојевић	45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.01.-31.01.2017.	22	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.02.-28.02.2017	19	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.03.-31.03.2017.	23	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Сарадња са институцијама у циљу обезбеђења одрживости пројеката друштвених и невладиних организација, праћење реализације пројеката на терену и израда извештаја	01.04.-30.04.-2017.	18	75.684,71
2	Марина Гаровић	36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.05.-16.06.2017.	23	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.06.-16.07.2017.	20	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	припрема података за пројекте друштвених и невладиних организација и контрола и праћење реализације пројеката на терену	17.07.-16.08.2017.	23	60.547,77
					укупно		169	484.382,15

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, ангажовала 2 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на праћење реализације пројеката на терену у трајању од 169 радних дана у 2017. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.

Тиме што је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године извршен расход у износу од 484.382,15 динара на основу закључених уговора о обављању привремених и повремених послова са 2 лица, у трајању од 169 радних дана, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 197. Закона о раду и члану 56. Закона о буџетском систему.

8. Обављање послова који се односе на вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама и вођење евиденције о пријему и обради захтева за

издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период	Број дана	укупно плаћено у 2017. бруто износ
1	Мирјана Ристановић	50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.03.-09.04.2017.	21	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.04.-09.05.2017.	18	84.094,12
		50.000,00	71.326,65	84.094,12	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама	10.05.-09.08.2017.	66	/
2	Никола Кожовић	45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.05-18.06.2017.	21	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.06.-18.07.2017.	22	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	19.07.-18.08.2017.	23	75.684,71
					укупно		171	395.242,37

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 10.3. до 31.7.2017.године, ангажовала 2 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, **који се односе на вођење евиденције** о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама **и вођење евиденције** о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд **у трајању од 171 радних дана у 2017. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

9. Обављање послова који се односе на вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја, са следећим лицима::

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	Предмет уговора	Период	Број дана	укупно плаћено до 31.7.2017. бруто износ
1	Ања Поповић	38.597,00	55.059,89	64.915,61	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	03.01.-02.02.2017.	22	64.915,61
		38.597,00	55.059,89	64.915,61	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	03.02.-02.03.2017.	18	64.915,61
2	Марина Гаровић	36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.01.-16.02.2017.	23	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.02.-16.03.2017.	20	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	17.03.-16.04.2017.	20	60.547,77
		36.000,00	51.355,19	60.547,77	Вођење активне кореспонденције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних	17.04.-16.05.2017.	19	60.547,77

					извештаја			
3	Никола Кожовић	40.000,00	57.061,32	60.275,30	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.01.-18.02.2017	22	60.275,30
		40.000,00	57.061,32	60.275,30	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.02.-18.03.2017.	20	60.275,30
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.03.-18.04.2017.	22	75.684,71
		45.000,00	64.193,99	75.684,71	Вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	19.04.-18.05.2017.	20	75.684,71
					укупно		206	643.942,32

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 3.1. до 18.5.2017. године , ангажовала 3 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја, **у трајању од 206 радних дана у 2017. години, чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

10. Обављање послова који се односе на помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд, са следећим лицима:

рб	Име и презиме	Накнада нето	Накнада бруто	укупно са доприносима на терет послодавца	предмет уговора	Период	Број дана	укупно плаћено у 2017. бруто износ
1	Ивана Митрић	50.000,00	71.326,65	84.094,12	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	01.01.-31.03.2017.	нису исплаћени уговорени износ на месечном нивоу, због раскида уговора	/
2	Марина Мирковић	55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.01.-12.02.2017.	21	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.02.-12.03.2017.	18	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.04.-12.05.2017.	18	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.05.-12.06.2017.	21	92.503,54
		55.000,00	78.459,32	92.503,54	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	13.03.-12.04.2017.	23	92.503,54
3	Александар Бојић	30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.02.-26.03.2017	20	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.03.-26.04.2017.	21	50.456,47
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу	27.04.-26.05.2017.	20	50.456,47

					пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд			
		30.000,00	42.795,99	50.456,47	Помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	27.05.-26.06.2017.	21	50.456,47
					укупно		183	664.343,58

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 26.6.2017. године , ангажовала 3 лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова, који се односе на помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд, **у трајању од 183 радних дана у 2017. години чиме је поступљено супротно члану 197. Закона о раду.**

Рекапитулација:

рб	Опис послова	Број дана	Извршен расход
1	праћења реализације пројеката друштвених и невладиних организација на терену	169	484.382,15
2	вођење евиденције о броју пријављених полазника бесплатних програма које организује ГО Нови Београд за грађане Новог Београда и сачињавање статистичких извештаја о броју задовољних полазника, примедбама и сугестијама и вођење евиденције о пријему и обради захтева за издавање докумената на порталу ГО Нови Београд у оквиру Е управе а ради унапређења квалитета услуга које пружа ГО Нови Београд	171	395.242,37
3	вођење активне коресподенције са грађанима Новог Београда у циљу побољшања услуга које пружа Кабинет грађана и састављање наративних извештаја	206	643.942,32
4	помоћ при изради и увођењу пројеката за аутоматизацију заједничких послова, пројектовање и организовање документационих и других база података за потребе ГО Нови Београд	183	664.343,58
	УКУПНО:		2.187.910,42

Тиме што је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године извршен расход у износу од 2.187.910,42 динара на основу закључених уговора о обављању привремених и повремених послова, чије трајање је дуже од од 120 радних дана, за обављање истих послова у 2017. години, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 197. Закона о раду.

7.6.2. Уговори о делу

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, извршила расход у укупном износу од 1.138.964,50 динара, на основу закључених уговора о делу са 5 (пет) лица, а према следећем прегледу:

рб	Име и презиме	Број уговора/анекс	Датум уговора	Опис посла	Период важења из уговора	Накнада нето	Накнада бруто	укупно плаћено у 2017. бруто
1	Владимир Прерадовић	X-020-18	04.01.2017.	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	04.01.2017.-	25.000.00	39.556,96	59.397,36
2	Андријана Танасијевић	X-020-77	23.03.2017.	стручна подршка у пружању обуке пензионерима за коришћење рачунара у оквиру бесплатног програма која организује ГО Нови Београд за своје грађане	28.03.2017.-	50.000,00	90.975,25	272.925,75
3	Катарина Срећковић	X-020-114	01.03.2017.	Вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	01.03.-31.03.2017.	70.000,00	127.365,36	394.730,74
		X-020-341	03.04.2017.	Вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	01.04.-30.04.2017.	70.000,00	127.365,36	
		X-020-388	28.04.2017.	Вођење активне коресподенције са	01.05.-	70.000,00	127.365,36	

рб	Име и презиме	Број уговора/анекс	Датум уговора	Опис посла	Период важења из уговора	Накнада нето	Накнада бруто	Укупно плаћено у 2017. бруто
				представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	31.05.2017.			
		X-020-431	31.05.2017.	Вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	01.06.-30.06.2017.	70.000,00	127.365,36	
		X-020-669	30.06.2017.	Вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	01.07.-31.07.2017.	70.000,00	127.365,36	
4	Зоран Танасијевић	X-020-252	14.03.2017.	мониторинг и сарадња са управницима стамбених заједница на територији ГО Нови Београд ради предузимања превентивних мера са циљем стварања могућности за унапређење услова колективног становања	14.03.2017.-	85.800,00	156.113,54	312.227,1
5	Марија Ћаловић	X-020-567	08.06.2017.	пружање помоћи у прикупљању података који се ослањају на питања који су грађани Новог Београда у последњих годину дана постављали сервисном центру ради формирања базе података а за потребе ГО Нови Београд	08.06.2017-	63.000,00	99.683,54	99.683,55
		X-020-675	07.07.2017.	пружање помоћи у прикупљању података који се ослањају на питања који су грађани Новог Београда у последњих годину дана постављали сервисном центру ради формирања базе података а за потребе ГО Нови Београд	08.07.-07.08.2017.	63.000,00	99.683,54	
				укупно				1.138.964,50

Контролом је утврђено да је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године извшен расход у укупном износу од 1.499.776,00 динара (бруто износ)по уговорима о делу (укупно 9) закључених са 5(пет) лица,

У току контроле на увид су дати извештаји о раду потписани од стране Извршилаца који су били ангажовани по уговору о делу из напред наведене табеле. Увидом у исте утврђено је да су без пријемног печата ГО Нови Београд (без заводног броја и датума), али са бројем заводне књиге, која није дата на увид са образложењем да је архивирана, те исти не могу представљати доказ да је услуга из уговора извршена.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирало расход у износу од 1.138.964,50 динара, без доказа да је услуга стварно извршена, супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Чланом 199. став 1. Закона о раду(„Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017 - одлука УС) прописано је да послодавац може са одређеним лицем да закључи уговор о делу, ради обављања послова који су ван делатности послодавца, а који имају за предмет самосталну израду или оправку одређене ствари, самостално извршење одређеног физичког или интелектуалног посла. Уговор о делу може се закључити и са лицем које обавља уметничку или другу делатност у области културе у складу са законом.

Уговор о делу може се закључити само за обављање послова ван делатности послодавца. Предмет уговора о делу не могу бити послови који су сталног карактера.

Увидом у Правилник о организацији и систематизацији радних места у управи и општинском правобранилаштву градске општине Нови Београд број X-020-533 од 28.11.2016. године и Одлуку о организацији управе градске општине Нови Београд од 28.9.2015. године, утврђено је да су одређени уговори о делу закључени за обављање послова из делатности послодавца и то:

рб	Име и презиме	Опис посла из уговора о делу	Правилник о систематизацији од 28.11.2016.	укупно плаћено у 2017. бруто
1	Владимир Прерадовић	Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	X-2-1 ШЕФ ОДСЕКА Звање: Самостални саветник број службеника: 1 Опис посла: организује рад Одсека, стара се о законитом, благовременом обављању послова и пуној запослености извршилаца у Одсеку,	59.397,36

рб	Име и презиме	Опис посла из уговора о делу	Правилник о систематизацији од 28.11.2016.	укупно плаћено у 2017. бруто
			информише јавност о раду Градске општине, одговара на питања правних и физичких лица везаних за рад Градске општине, припрема и организује јавне наступе функционера Градске општине, **планира и осмишљава разне акције Градске Општине и прати њихово објављивање у медијима, стара се о добрим односима с јавношћу кроз контакте са средствима јавног информисања**, парафира извештаје о раду који се подносе шефу Службе, помаже шефу Службе у вршењу контроле процеса при обављању послова из делокруга рада Одсека, обавља и друге послове по налогу шефа Службе и начелника Управе.	
2	Катарина Срећковић	Вођење активне коресподенције са представницима градова и општина из иностранства на истом језику и стилом који је уобичајен у тој земљи а у оквиру пројекта Међународна размена ученика	Помоћник председника општине за област комуникације са грађанима Опис послова: координира установе образовања, културе и Канцеларију за младе у циљу реализације заједничких пројеката на нивоу општине; учествује у раду савета за младе; учествује у изради локалног акционог плана за младе и прати његову реализацију; идентификује проблеме и потребе младих у локалној заједници; **остварује комуникацију и сарадњу са међународним организацијама и институцијама**; припрема извештаје, анализе и обавља и друге послове по налогу председника градске општине.	394.730,74
			УКУПНО:	**454.128,10**

Правилником о изменама и допунама правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у управи градске општине Нови Београд број X-020—244 од 10.3.2017. године, нису извршене измене у опису послова из предње табеле.

Тиме што је закључио уговоре о делу са два лица, за обављање послова из делатности послодавца, ГО Нови Београд, и на основу истих извршио расход у износу од 454.128,10 динара, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 199. Закона о раду.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд за вршење послова који су предмет уговора о делу, ангажовала и лица по уговорима за обављање привремених и повремених послова:

Опис посла из уговора о делу	Период ангажовања по уговору о делу	Опис посла из уговора о привременим и повременим пословима	Период ангажовања по уговору о привременим и повременим пословима	Број дана по уговору о привременим и повременим пословима
Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	04.01.2017.-	1 Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.04.-30.04.2017	18
		2. Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.05.-31.05.2017.	21
		3. Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.06.-30.06.2017.	22
		4. Анализа медијског садржаја који се односи на ГО Нови Београд, односно медија мониторинг (праћење и анализа електронских медија) и веб клипинг (интернет и друштвене мреже)	01.07.-31.07.2017.	21

7.6.3. Исплата средстава ликвидационом управнику

ГО Нови Београд је за извршене исплате накнаде за рад Саши Китановићу - ликвидационом управнику Јавног предузећа „Пословни простор" - општина Нови Београд, на субаналитичком конту 42359900 – остале стручне услуге, евидентирала расход у 2016. години у износу од 189.873,42 динара и евидентирала расход у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, у укупном износу од 1.329.113,94 динара, а по прегледу који следи:

Р б	Документ	Датум исплате	Нето исплаћен износ	Бруто исплаћен износ
1	817	16.12.2016	120.000,00	189.873,42

	Свега 12/2016		**120.000,00**	**189.873,42**
1	5673/1	17.1.2017	120.000,00	189.873,42
2	6600031426	17.2.2017	120.000,00	189.873,42
3	IZVOD BR.51	17.3.2017	120.000,00	189.873,42
4	X-020-488/091116	18.4.2017	120.000,00	189.873,42
5	X-020-488	17.5.2017	120.000,00	189.873,42
6	IZVOD BR.113	19.6.2017	120.000,00	189.873,42
7	IZVOD BR.133	17.7.2017	120.000,00	189.873,42
	Свега 1.1.-31.7.2017.		**840.000,00**	**1.329.113,94**

Скупштина ГО Нови Београд позивајући се на одредбе члана 200. став 1. тачка 10 и 11. и члана 525. Закона о привредним друштвима, члана 76 Закона о јавним предузећима, и члана 18. став 1. тачка 10а Статута ГО Нови Београд, на седници одржаној 9.11.2016. године, донела је Одлуку о покретању поступка ликвидације Јавног предузећа „Пословни простор" - општина Нови Београд, број X-020-488 од 9.11.2016. године.

Чланом 2. Одлуке број X-020-488 од 9.11.2016. године, за ликвидационог управника ЈП „Пословни простор" - општина Нови Београд, именован је Саша Китановић (истим чланом Одлуке разрешен је Зоран Гајић – директор и законски заступник ЈП „Пословни простор" - општина Нови Београд у претходном периоду).

Чланом 6. Одлуке број X-020-488 од 9.11.2016. године, одређена је накнада за рад ликвидационог управника у нето износу од 120.000,00 динара месечно, почев од дана ступања на снагу ове одлуке па до окончања ликвидационог поступка. Истим чланом Одлуке одређено је да се средства за накнаду за рад ликвидационог управника обезбеђују у буџету ГО Нови Београд.

У регистру Агенције за привредне регистре, уписана је Татјана Китановић - председник Надзорног одбора ЈП „Пословни простор" - општина Нови Београд у ликвидацији и Милица Војтек – члан Надзорног одбора тог правног лица.

На захтев буџетских инспектора за изјашњење да ли су осим Одлуком о покретању поступка ликвидације ЈП Послови простор број X-020-488 од 9.11.2016. године, уређена права и обавезе између ликвидационог управника и ГО Нови Београд, начелник ГО Нови Београд је у свом писменом изјашњењу од 29.9.2017. године између осталог навео следеће: „..У наведеној Одлуци, која је донета у складу са Законом о привредним друштвима, детаљно су наведена, права, овлашћења и обавезе ликвидационог управника. С обзиром да ликвидациони управник за свој рад прима накнаду (као што је примају одборници директно на основу одлуке Скупштине) а не зараду, ГО Нови Београд није са њим закључила посебан уговор, јер би било какав уговор представљао преписивање Одлуке Скупштине општине Нови Београд".

Дана 6.12.2016. године, код надлежног регистрационог органа (Агенција за привредне регистре), објављено је отварање ликвидационог поступка ЈП „Пословни простор" - општина Нови Београд у ликвидацији, а дана 23.6.2017. године код Агенције за привредне регистре објављен је усвојени Почетни ликвидациони извештај тог правног лица од 3.4.2017. године.

7.6.4. Добављач Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о.

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирала обавезе према добављачу Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о, у укупном износу од 9.930.000,00 динара, по прегледу који следи:

рб	Датум плаћања	НЗК	износ	Број уговора	датум уговора	Предмет уговора	Уговорени износ	конто
1	24.01.2017	1702000188	4.620.000,00	X-020-666	20.1.2017.	истраживање јавног мњења - лица која имају пребивалиште на општини ГО Нови Београд, за потребе органа ГО Нови Београд.	4.620.000,00	25411200
2	24.01.2017	1702000189	3.360.000,00	X-020-665/17	20.1.2017.	израда пројеката електронске дигитализације Кабинета грађана и унапређење ефикасности система рада.	3.360.000,00	25411200
	УКУПНО:		7.980.000,00				9.930.000,00	

Центар за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о. (у даљем тексту: „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о.) основан је Решењем Скупштине општине Нови Београд, од 17.3.2004. године.

Оснивач друштва је Градска општина Нови Београд, која врши овлашћења Скупштине чланова као друштва са једним чланом. Према члану 65. Решења о оснивању Центра за развој и локалну економију – Нови Београд д.о.о., овлашћења Скупштине друштва врши председник Градске општине Нови Београд.

ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. се налази у Списку корисника јавних средстава (прилог Правилника о списку корисника јавних средстава), јединствени број корисника јавних средстава 96202, тип корисника 7 – остали корисници јавних средстава.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд, износ од 9.930.000,00 динара, уплатила на рачун „ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, отворен код пословне банке (Банка Intesa), уместо на подрачун корисника, евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор, број 840-894743-83, како је прописано Правилником о начину утврђивања и подрачуна консолидованог рачуна трезора („Службени гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016) и чланом 11а. Правилника о Плану наведено да се на рачуну 743 - Посебни наменски динарски рачун осталих корисника јавних средстава у надлежности директних корисника буџетских средстава локалне власти, евидентира промет и стање динарских средстава пренетих из буџета.

ГО Нови Београд за извршене набавке услуга од добављача „ЦРЛЕ" д.о.о. (наведене у табели) није био у обавези да спроведе поступке јавних набавки, сагласно члану 7а. Закона о јавним набавкама.

Дана 4.1.2017. године, Веће ГО Нови Београд донело је Одлуку о спровођењу пројекта истраживања јавног мњења и пројекта електронске дигитализација и унапређење ефикасноснти система рада кабинета грађана број Х-020-20. Чланом 1. Одлуке прописано је следеће:

„овом одлуком утврђују се пројекти:

- истраживање јавног мњења у циљу утврђивања учешћа и опредељења грађана у реализацији заједничких пројекатата у којима би финансијски и оперативно партиципирала заједнички локална самоуправа и скупштине станара и утврђивања приоритета ове врсте пројекта по мишљењу Новобеограшана, истраживања о програмима Новобеоградског клуба, информисаносити о постојећим програмима, задовољство реализацијом на објекту СЕЦ-а, као и предлози за имплементацију нових и за унапређење садржаја у оквиру Новобеоградског клуба,
- електронске дигитализације и унапређење ефикасности система рада Кабинета грађана."

Чланом 4. прописано је да се одређује председник ГО Нови Београд да у циљу реализације активности из члана 1. Одлуке закључи појединачне уговоре.

1. **Уговор број Х-020-666 од 20.1.2017. године**

Чланом 1. уговорено је да је предмет уговора услуга истраживања јавног мњења – лица која имају пребивалиште на општини Нови Београд, за потребе органа Градске општине Нови Београд. Истраживање ће се спроводити на следеће теме:

- Учешће грађана у реализацији заједничких пројеката и њихово опредељење о спровођењу пројеката у којима би финансијски и оперативно партиципирала заједничи локална самоуправа и скуптшине станара. Утврђивање приоритеа ове врсте пројеката по мишљењу Новобеограђана и предлога партиципације. Период истраживања: фебруар-март 2017. године. Узорак: 5.000 грађана и 1.000 скупштина станара (комбиновано телефонски – анкета по случајном узорку и теренско испитивање). Постстратификација: демографски и географски.
- Истраживање о програмима „Новобеоградског клуба" које спроводи општина Нови Београд. Информисаност о постојећим програмима, задовољство реализацијом на објетку СЕЦ-а, предлози за имплементаицју нових. Предлози за унапређење садржаја у оквиру „Новобеоградског клуба". Период истраживања: април-мај. године. Узорак: 1.200 грађана (600 телефонских анкета по случајном узорку и 600 теренских испитивања корисника програма) + испитаника – корисника програма на самом објекту пропорционално броју полазника по протрамима демографски стратификовано). Постратификација: демографски, географски и образовно.

Чланом 2. уговорено је да укупна вредност услуге износи 3.850.000,00 динара без ПДВ, односно 4.620.000,00 динара са ПДВ. Наручилац се обавезује да извршиоцу исплати накнаду за услуге из члана 1. Уговора авансно, у року од 5 дана од дана закључења уговора и достављања средства обезбеђења из члана 3. Уговора.

Чланом 4. уговорено је да се извршилац обавезује да услуге из члана 1. Уговора изврши најкасније до 30.6.2017. године. Извршилац је дужан да по завршетку уговореног посла одговарајућу документацију достави наручиоцу у електронској и штампаној форми.

Чланом 5. уговорено је да се наручилац обавезује да прикупљене податке користи за сопствене потребе.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 4.620.000,00 динара.

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 4.620.000,00 динара и то:

Број документа	Датум документа	Износ	Опис	Датум плаћања
Предрачун 07-03/17	23.1.2017..	4.620.000,00	Услуга истраживања јавног мњења по Уговору број 03/17	24.1.2017.

У поступку контроле, ГО Нови Београд на увид је доставила Захтев за плаћање број 6900073802 од 24.1.2017. године. У прилогу захтева за плаћање, достављен је Предрачун добављача „ЦРЛЕ Нови Београд" број 07-03/17 од 23.1.2017. године, које заведен код ГО Нови Београд дана 23.1.217. године. Предрачун је потписан од стране Љиљане Кузмановић ВУјаковић, директора „ЦРЛЕ Нови Београд". Дана 24.1.2017. године, ГО Нови Београд је извршила плаћање у укупном износу од 4.620.000,00 динара, добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" за уговорену услуге.

Тиме што је извршила плаћање уговорен услуге у укупном износу од 4.620.000,00 динара, добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" на основу Предрачуна број 07-03/17 од 23.1.2017. године, који не представља валидну рауноводствену исправу, одговорно лице ГО Нови Београд, посупило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему, у вези члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

У поступку контроле, као доказ о извршеној услузи, дата је табела анкетираних учесника и документ са резултатима извршеног испитања под називом „Истраживање јавног мњења – Учешће грађана у реализацији заједничких порјеката и њихово опредељивање о сарадњи локалне самоуправе и скупштине станара" број 32/17 од 15.5.2017. године и документ под називом „Истраживање јавног мњења – о програмима Новобеоградског клуба које спроводи општина Нови Београд" број 47/17 од 30.6.2017. године.

Увидом у достављене збирне табеле анктетираних учесника, које се односе на део уговореног истраживања „Учешће грађана у реализацији заједничких пројеката и њихвово опредељење о спровођењу пројеката у којима би финансијски и оперативно партиципирала заједничи локална самоуправа и скуптшине станара", утврђено је да је у истим наведено 5.000 имена и презимана испитаника. Од тога, укупно 2.500 испитаника је анкетирано телефонским путем, док је 2.500 испитаника анкетирано на терену. У наведеним табелема анкетираних учесника, у пољу Адреса, са свих 5.000 учесника наведен је сани податак „адреса" без назива улице пребивлаишта. У делу табеле, који се односи на број телефона (за 2.500 учесника) наведени су фиксни телефони са приказаних прва четири броја телефона, док последња три број не виде.

Увидом у збирне тебеле анкетираних скупштина станара, утврђено је да је у истим наведено 1.000 скупштина станара, и то на следећи начин: скупштина станара 1, скупштина станара 2, скупштина станара 3..... скупштина стара 1000. У табелама није наведено које су адресе скупштине станара.

У поступку контроле на увид нису дати анкетни листићи из којих би се могла утврдити веродостојност података наведених у збирним табелама анкетираних учесника.

Уз прилог наведених збирних табела достављен је документ Истраживање јавног мњења „Учешће грађана у реализацији заједничких пројеката и њихово опредељивање о сарадњи локалне самоуправе и скупштине станара". Увидом у наведени документ, утврђено је да су у истом наведени подаци о разултатима истраживања, на девет страна, у виду графикона који приказују резултате истраживања.

Увидом у достављене збирне табеле анктетираних учесника, које се односе на део уговореног истраживања „Истраживање јавног мњења – о програмима Новобеоградског клуба које спроводи општина Нови Београд", утврђено је да је у истим наведено да је 1.200 учесника учествовало у анкети. У наведеним табелема анкетираних учесника, у пољу Анкетирани, наведени су следећи подаци: анкетирани 1, анкетирани 2, анкетирани 3... анкетирани 1.200. Поред тога у табели није наведена адреса анкетираног субјекта, већ само број телефона, и то прва четир броја телефона, док се последња три броја не виде.

У поступку контроле на увид нису дати анкетни листићи из којих би се могла утврдити веродостојност података наведених у збирним табелама анкетираних учесника.

У поступку контроле, утврђено је да Скупштина општине Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, није донела Решење којим се усвајају наведена истраживања које је спровео добављач „ЦРЛЕ Нови Београд".

2. Уговор број X-020-665 од 20.1.2017. године

Чланом 1. Уговорено је да је предмет уговора израде Пројекта електронске дигитализације Кабинета грађана и унапређења ефикасности и система рада. Пројектни задатак обухвата:

- Сагледавање потреба грађана (корисника Кабинета грађана) и евалуацију на тему захтева и суугесија, као и мера које треба предузети у циљу унапређења услуге. (обухвата најмање 1000 корисника)

- Спровођење истраживања на територији општине Нови Београд о упознатости са пројектом Кабинета грађана, бенефитима које он тренутно пружа и анализа мера које треба предузети у циљу унапређења и повећања ефикасности овог пројекта. (узорак 1200 грађана општине Нови Београд, са демографском и географском стратификацијом)
- Имплементаиција предвиђених мера
- Евалуација након спровођења пројекта у виду истраживања мишљења грађана и компарација у односу на претходно стање.
- Период реализације: фебруар-март 2017. године.

Чланом 2. уговорено је да је укупна врености услуге 2.800.000,00 динара без ПДВ, односно 3.360.000,00 да ПДВ. Наручилац се обавезује да извршиоцу ипслати накнаду за услуге из члана 1. Уовора авансно, у року од 5 дана од закључења уговора и достављања средстава обезбеђења.

Чланом 4. уговорено је да се извршилац обавзује да услуге из члана 1. Уговора изврши најкасније до 30.4.2017. године. Извршилац је дужан да по завршетку уговореног посла одговарајућу документацију достави наручиоцу у електронском или штампаном облику.

Чланом 5. уговорено је да се наручилац обавезује да прикупљене податке користи за сопствене потребе.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није тражила од друштва ЦРЛЕ Нови Београд д.о.о. да достави понуду за вршење услуге, те се с тога не може утврдити на основу чега је утврђена уговорена вредност од 3.360.000,00 динара.

ГО Нови Београд је добављачу "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о, извршила плаћање у укупно уговореном износу од 3.360.000,00 динара и то:

Број документа	Датум документа	Износ	Опис	Датум плаћања
Предрачун 08-02/17	23.1.2017.	3.360.000,00	Услуга израде Пројекта електронске дигитализације Кабинета грађана по Уговору бр 02/17	24.1.2017.

У поступку контроле, ГО Нови Београд на увди је доставила Захтев за плаћање број 6900043805 од 24.1.2017. године. У прилогу захтева за плаћање, достављен је Предрачун добављача „ЦРЛЕ Нови Београд" број 08-02/17 од 23.1.2017. године на износ од 3.360.000,00 динара, које заведен код ГО Нови Београд дана 23.1.217. године. Предрачун је потписан од стране Љиљане Кузмановић ВУјаковић, директора „ЦРЛЕ Нови Београд". Дана 24.1.2017. године, ГО Нови Београд је извршила плаћање у укупном износу од 3.360.000,00 динара, добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" за уговорену услуге.

Тиме што је извршила плаћање уговорен услуге у укупном износу од 3.360.000,00 динара, добављачу „ЦРЛЕ Нови Београд" на основу Предрачуна број 08-02/17 од 23.1.2017. године, који не представља валидну рауководствену исправу, одговорно лице ГО Нови Београд, посупило је супротно члану 74. Закона о буџетском систему, у вези члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

У поступку контроле, као доказ о извршеној услузи, дате су три табеларна прегледа анкетираних учесника. **Наведени прегледи нису оверени од стране добављача ЦРЛЕ Нови Београд", нити имају заводи број „ЦРЛЕ Нови Београд", нити ГО Нови Београд.**

Поред наведеног, као доказ о извршеној услузи, достављен је документ под називом „Пројекат дигитализације Кабинета грађана и унапређења ефикасности и система рада" број 27/17 од 28.4.2017. године. Увидом у наведени документ утрђено је да је исти наративног карактера, са историјким описом ГО Нови Београд, у којима су поред осталог наведени подаци о разултатима истраживања, у виду графикона који приказују резултате истраживања.

Увидом у достављене збирне табеле анктетираних учесника, које се односе на део уговореног истраживања „Учешће грађана у реализацији заједничких пројеката и њихвово опредељење о спровођењу пројеката у којима би финансијски и оперативно партициипирала заједничи локална самоуправа искуптшине станара", утврђено је да је у истим наведено 5.000 имена и презимана испитаника. Од тога, укупно 2.500 испитаника је анкетирано телефонским путем, док је 2.500 испитаника анкетирано на терену. У наведеним табелема анкетираних учесника, у полју Адреса, са свих 5.000 учесника наведен је само податак „адреса", без навођења имена улице пребивалишта. У делу табеле, који се односи на број телефона (за 2.500 учесника) наведени су фиксни телефони са приказаних првих четири броја телефона, док последња три број не виде.

Увидом у збирне тебеле анкетрианих скупштина станара, утврђено је да је у истим наведено 1.000 скупштина станара, и то на следећи начин: скупштина станара 1, скупштина станара 2, скупштина станара 3..... скупштина стара 1000. У табелама није наведено које су адресе скупштине станара.

У поступку контроле на увид нису дати анкетни листићи из којих би се могла утврдити веродостојност податка наведених у збирним табелама анкетираних учесника.

Уз прилог наведених збирних табела достављен је документ Истраживање јавног мњења „Учешће грађана у реализацији заједничких пројеката и њихово опредељивање о сарадњи локалне самоуправе и скупштине станара". Увидом у наведени документ, утврђено је да су у истом наведени подаци о разултатима истраживања, на девет страна, у виду графикона који приказују резултате истраживања.

Увидом у достављене збирне табеле анктетираних учесника, које се односе на део уговореног истраживања „Истраживање јавног мњења – о програмима Новобеоградског клуба које спроводи општина Нови Београд", утврђено је да је у истим наведено да је 1.200 учесника у анкети. У наведеним табелема анкетираних учесника, у пољу Анкетирани, наведени су следећи подаци: анкетирани 1, анкетирани 2, анкетирани 3... анкетирани 1.200. Поред тога у табели није наведена адреса анкетираног субјекта, већ само број телефона и то прва четир броја телефона, док се последња три броја не виде.

У поступку контроле, утврђено је да Скупштина општине Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, није донела Решење којим се усвајају наведена истраживања које је спровео добављач „ЦРЛЕ Нови Београд".

ГО Нови Београд није у Уговору број X-020-665 од 20.1.2017. године дефинисала шта се сматра пројектом електронска дигитализација кабинета грађана на основу које добављач "ЦРЛЕ Нови Београд" д.о.о. доказује да је извршио услугу, а самим тим ни начин на који ће ГО Нови Београд извршити контролу извршења услуге.

7.7. Конто 423911- Услуге по уговору

7.7.1 Добављач„Норис инжењеринг" д.о.о - Рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 28.7.2017. године, евидентирала расходе за рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката у укупном износу од 6.335.988,17 динара, по основу испостављених рачуна добављача „Норис инжењеринг" д.о.о. У току контроле је утврђено да су рачуни испостављени према додељеним уговорима и издатој наруџбеници добављачу, према Оквирном споразуму број X-020-215 од 7.3.2017. године закљученом у поступку јавне набавке број VII-404-1/2017-2.

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке радова број VII-404-1/2017-2, Рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Захтев за набавку	18.1.2017.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	18.1.2017.
Решење о образовању комисије за јавну набавку	18.1.2017.
Позив за подношење понуда и конкурсна док.	19.1.2017.
Записник о отварању понуда	20.2.2017.
Извештај о стручној оцени понуда	7.3.2017..
Одлука о додели оквирног споразума	7.3.2017.
Оквирни споразум	7.3.2017.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	9.3.2017.
Обавештење о закљученим уговорима по основу окв.споразума	11.7.2017.

Дана 18.1.2017. године, Шеф службе за извршење, упутио је захтев за набавку радова - уклањање бесправно подигнутих објеката, процењене вредности од 6.500.000,00 динара уз образложење да се набавка спроводи ради реализације правоснажних и извршних решења донетих од стране комуналне и грађевинске инспекције Одељења за инспекцијске послове. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.
Приложена техничка спецификација садржи укупно 123 позиција услуга (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге) са исказаним јединицама мере за сваку позицију (ком; м^1; м^2; м^3, час, kg, ком/дан, м^2/дан), без утврђених оквирних количина.

Одлука, број VII-404-1/2017-2 о покретању поступка јавне набавке радова – рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката, за потребе Градске општине Нови Београд, донета је 18.1.2017. године. У Одлуци је наведено да се спроводи отворени поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.
Процењена вредност јавне набавке је 6.500.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2017. годину и Одлуком о буџету Градске општине Нови Београд за 2017. годину, функционална класификација 160, економска класификација 423911. Средства за реализацију ове

јавне набавке су пренета на рачун Градске општине Нови Београд од стране Секретаријата за инспекцијске послове Градске управе града Београда, а по решењу о расподели средстава број X-16 бр.401.2-23/16.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2017-2 од 18.1.2017. године.
Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 19.1.2017. године.
Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу Општи подаци о јавној набавци под тачком 4. циљ поступка наведено: „Поступак јавне набавке се спроводи ради закључења оквирног споразума. Оквирни споразум ће се закључити између наручиоца и једног понуђача. Рок трајања оквирног споразума је до 31.12.2017. године."
Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана дана 19.1.2017. године) ГО Нови Београд је навела врсту поступка јавне набавке: Отворени поступак јавне набавке покренут Одлуком број VII-404-1/2017-2 од 18.01.2017. године. Даље је наведено да ће **одлука о додели уговора** бити донета у року од 25 дана од дана отварања понуда.
Чланом 61. Закона о јавним набавкама прописано је да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда.
Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда, што је супротно члану 61. Закона о јавним набавкама.
Чланом 40. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, **а наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведе са колико понуђача закључује оквирни споразум**.
У Позиву није наведено да се отворени поступак јавне набавке спроводи са циљем закључења оквирног споразума, нити са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 20.2.2017. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року достављена једна понуда групе понуђача групе понуђача „Норис инжињеринг" д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о.

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а
Група понуђача: „Норис инжињеринг"д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о.	14 од 17.2.2017.	252.787,00

ГО Нови Београд је копију Записника о отварању понуда уручила присутном овлашћеном представнику понуђача „Норис инжињеринг" д.о.о.
Комисија је дана 7.3.2017. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели уговора понуђачу „Норис инжињеринг"д.о.о.
Одлука о закључењу оквирног споразума са понуђачем „Норис инжињеринг"д.о.о., број VII- 404-2/2017-36 од 7.3.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки истог дана.
ГО Нови Београд је са понуђачем „Норис инжињеринг"д.о.о. као овлашћеним чланом групе понуђача закључила Оквирни споразум број X-020-215 од 7.3.2017. године укупне вредности од 6.500.000,00 динара без ПДВ-а.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 9.3.2017. године.

Предмет Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године је утврђивање услова за издавање наруџбенице наручиоца добављачу, закључивање појединачних уговора о јавној набавци услуга између наручиоца и добављача, у складу са условима из конкурсне документације, понудом добављача, одредбама овог оквирног споразума и стварним потребама наручиоца. Детаљна спецификација услуга са јединичним ценама дата је у обрасцу Структуре цене, који чини саставни део овог Оквирног споразума.
Период на који се према члану 2. споразума оквирни споразум закључује је до 31.12.2017. године, а ступа на снагу даном обостраног потписивања. **Укупна уговорена вредност, по члану 3. оквирног споразума износи 6.500.000,00 динара без ПДВ-а.**
Добављач је, у складу са чланом 11. Оквирног споразума, дана 9.3.2107. године доставио меницу са меничним овлашћењем за добро извршење посла (важност менице до 8.4.2018. на износ од 650.000,00), копију картона депонованих потписа и оверен захтев за регистрацију менице.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку, у току контроле је утврђено да је у делу који се односи на кадровски капацитет од понуђача тражено да има **најмање 15 запослених (на неодређено или одређено време)**, од којих је један именовани одговорни руководилац радова, а један одговорни извођач радова.

Додатни услов да понуђач има 15 радника запослених на неодређено и одређено време дискриминише потенцијалне понуђаче и ограничава понуђаче у избору модалитета за радно ангажовања запослених који су прописани Законом о раду. Овако постављен додатни услов **супротан је члану 76. Закона о јавним набавкама** којим је прописано да наручилац одређује додатне услове у поступку јавне набавке тако да ти услови не дискриминишу понуђаче

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да је понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; м^1; м^2; м^3, час, kg, ком/дан, м^2/дан)
У изабраној понуди групе понуђача „Норис инжињеринг" д.о.о, „Мис Маг" д.о.о. и „Стенеми градња" д.о.о. понуђена је укупна цена у износу од 252.787,00 динара без ПДВ-а. Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена за укупно 123 позиције из техничке спецификације дате у конкурсној документацији.
Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине**. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.
На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за добрима, услугама или радовима, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци. На основу оквирног споразума **може се** уместо уговора о јавној набавци **издати наруџбеница ако садржи битне елементе уговора.**
Оквирни споразум **не представља уговор** на основу којег се реализује јавна набавка, већ се конкретни **уговори о јавној набавци закључују у периоду важења истог** и у складу са условима који су тим споразумом утврђени.

Чланом 5. споразума утврђено је: „Након закључења оквирног споразума, када настане потреба наручиоца за предметом набавке, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци са техничком документацијом и описом услуга. При закључивању појединачних уговора или наруџбеница не могу се мењати битни услови из овог оквирног споразума."
ГО Нови Београд је, у периоду од 7.3. до 29.6.2017. године, на основу Оквирног споразума број X-020-215 са добављачем „Норис инжињеринг" д.о.о закључила два уговора и издала једну наруџбеницу, укупне вредности од 5.279.989,37 динара без ПДВ-а, односно 6.335.986,35 динара са ПДВ-ом и то:

Р.б.	Број документа	Датум документа	Уговорени износ без ПДВ- а	ПДВ	Укупно
1.	Уговор X-020-664	29.06.2017.	1.816.661,94	363.332,00	2.179.993,44
2.	Уговор X-020-663	29.06.2017.	3.412.767,43	682.554,80	4.095.320,91
3.	Наруџбеница VII-404-1/2017-2а	27.06.2017.	50.560,00	10.112,00	60.672,00
		Укупно:	**5.279.989,37**	1.055.998,80	**6.335.986,35**

У конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за укупно 123 позиције (употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге).

Увидом у достављене рачуне за извршене услуге по основу закључена два уговора и издате једне наруџбенице, у току контроле је утврђено да је добављач приказао извршене услуге у укупној вредности од **5.279.989,37 без ПДВ-а, за укупно 26 позиција, што представља 81,23% уговорене вредности по Оквирном споразуму.**

Из наведеног произилази да је ГО Нови Београд, средства предвиђена оквирним споразумом, трошила за извођење мањег броја позиција од позиција за које је у конкурсној докумензацији тражила да понуђачи доставе цене.

Чланом 10. Закона о јавним набавкама прописано је: „Наручилац је дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију. Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а **посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом** преговарачког поступка, нити коришћењем дискриминаторских услова, **техничких спецификација** и критеријума.

Чланом 70. Закона о јавним набавкама прописано је: „Техничке спецификације и пројектна документација, у смислу овог закона, представљају техничке захтеве који су обавезни и саставни део конкурсне документације у којима су предвиђене описане карактеристике добара услуга или радова. Оне морају омогућити да се добра, услуге или радови који се набављају опишу на начин **који је објективан и који одговара потребама наручиоца.**

Чланом 40. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да се Оквирни споразум не може користити на начин којим би се спречила, ограничила или нарушила конкуренција и једнакост понуђача.

у поступку јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, ГО Нови Београд није у техничкој спецификацији предвидела стварно потребне позиције радова које ће се изводити, већ је предвиђено извођење укупно 123 позиције (од употребе радне снаге, употребе механизације, рушења и демонтаже објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевинских радова, земљаних радова, уређења простора до уклањања возила и осталих услуга) чиме је ограничена конкуренција и број потенцијалних понуђача који би учествовао у поступку јавне набавке да је приказан стварно потребан број позиција, супротно члану 10, 40. и 70. Закона о јавним набавкама.

Тиме што је ГО Нови Београд понуђачу „Норис инжињеринг" д.о.о (овлашћеном члану групе понуђача) доделила Оквирни споразум број X-020-215 од 7.3.2017. године укупне вредности од 6.500.000,00 динара без ПДВ-а, у поступку јавне набавке који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 40, 61. 69. и 76. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

У току контроле је утврђено да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1 до 17.7.2017. године, према закљученим уговорима и издате наруџбенице, извршио плаћања у укупном износу од 5.279.989,37 динара без ПДВ-а, односно 6.335.988,17 динара са ПДВ-ом, а по основу испостављених рачуна добављача „Норис инжињеринг" д.о.о и то:

Плаћено добављачу						Плаћен ПДВ -обавеза ГО Н.Београд-	Укупно плаћено	документ	Уговорени износ без ПДВ-а
Датум плаћања	Број и датум Рачуна	Датум пријема	Износ по рачуну без ПДВ-а	ПДВ исказан у рачуну	Укупно плаћено добављачу				
10.7.2017	36/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	**1.816.661,94**		1.816.661,94	**363.332,00**	**2.179.993,94**	**1.** Уговор број X-020-664 од **29.6.2017.**	**1.816.661,94**
10.7.2017	26/17 од 30.6.2017	8.7.2017.	57.000,00	11.400,00	68.400,00		68.400,00	**2.** Уговор број X-020-663 од 29.6.2017.	**3.412.767,43**
10.7.2017	28/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	201.468,24		201.468,24	40.294,00	241.762,24		
11.7.2017	30/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	224.062,86		224.062,86	44.813,00	268.875,86		
11.7.2017	31/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	278.819,40		278.819,40	55.764,00	334.583,40		
12.7.2017	32/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	273.463,07		273.463,07	54.693,00	328.156,07		
12.7.2017	33/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	288.797,36		288.797,36	57.759,00	346.556,36		
13.7.2017.	34/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	184.574,69		184.574,69	36.915,00	221.489,69		
14.7.2017	35/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	289.528,73		289.528,73	57.906,00	347.434,73		
14.7.2017	29/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	239.274,06		239.274,06	47.855,00	287.129,06		
17.7.2017	27/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	1.375.779,02	275.155,80	1.650.934,82		1.650.934,82		
Укупно 2 :			**3.412.767,43**	**286.555,80**	**3.699.323,23**	**395.999,00**	**4.095.322,23**		
10.7.2017	25/17 од 30.6.2017	3.7.2107.	**50.560,00**	10.112,00	60.672,00		60.672,00	**3.** Наруџбеница VII-404-1/2017-а од **27.6.2017.**	**50.560,00**
Укупно 1+2+3:			**5.279.989,37**	**296.667,80**	**5.576.657,17**	**759.331,00**	**6.335.988,17**		**5.279.989,37**

У току контроле је утврђено да је плаћање извршено са извора 13 – Нераспоређени вишак прихода из ранијих година.

1. Уговор број X-020-664 од 29.6.2017. године

Предмет уговора је рушење првог спрата објекта у улици - Сурчинска број 45а. У складу са чланом 3. укупна вредност Уговора износи **1.816.661,94 динара** без ПДВ-а. Уговор се закључује на период до завршетка радова, **а најдуже до 3.7.2017. године, односно период трајања уговора је 4 дана.**

Добављач се, у складу са чланом 6. Уговора обавезује да у року од 7 дана од дана закључења уговора преда једну бланко сопствену меницу као обезбеђење за добро извршење посла са назначеним износом од 10% од укупне вредности уговорена без ПДВ-а, са роком важности који је 30 дана дужи од истека важности уговора.

Из наведеног произилази да добављач треба да преда меницу (рок за достављање менице је 7 дана од дана закључења уговора) након истека периода на који је уговор закључен (период трајања уговора је 4 дана од дана закључења).

У току контроле је утврђено да је добављач, дана 10.7.2107. године доставио меницу АБ 27228547 са меничним овлашћењем (број 84 од 29.6.2017.) за добро извршење посла и важности менице **до 30.7.2017. године** на износ од 181.666,19 динара, копију картона депонованих потписа и оверен захтев за регистрацију менице.

Из наведеног произилази да добављач није доставио тражено средство обезбеђења за добро извршење посла у року од 7 дана од дана закључења уговора (уговор је закључен 29.6 2017, а меница је достављена 10.7.2017), као и да је рок важења менице краћи од 30 дана од истека важности уговора (уговор је закључен до 3.7.2017, а важност менице је до 30.7.2017. а не до 2.8.2017.).

Чланом 5. Оквирног споразума број Х-020-215 од 7.3.2017. године одређено је да након закључења оквирног споразума, **када настане потреба наручиоца за предметом набавке**, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци **са техничком документацијом и описом услуга**. Позив за достављање понуде ће бити упућен на адресу добављача **електронским путем**, а добављач је дужан да одмах по пријему потврди пријем захтева за понуду. Добављач је дужан да достави своју понуду на адресу наручиоца **електронским путем**. Понуда мора бити заснована на ценама из овог оквирног споразума и обрасца Структуре цене и не може се мењати. Наручилац ће појединачне услуге реализовати издавањем наруџбенице добављачу или потписивањем појединачних уговора.

У току контроле је утврђено да је добављач доставио понуду за рушење првог спрата објекта у улици Сурчинска број 45а на укупан износ од 1,816.661,94 динара без ПДВ-а. **Понуда не садржи број и датум понуде, као ни заводни број и датум пријема код ГО Нови Београд. Позив за достављање понуде који је упућен добављачу, није дат у току контроле.**

Из свега наведеног не може се утврдити када је упућен позив за достављање понуде, када је добављач доставио понуду, као и којом техничком документацијом и описом услуге је добављач располагао пре достављања понуде, односно на основу којих елемената је сачинио понуду и да ли су у истој обухваћене све позиције неопходне за извршење предметне услуге.

ГО Нови Београд је, у достављеном писменом Изјашњењу број Х-020-2-НУ/2017-406 од 15.9.2017. године, навео:

„Комисија за јавну набавку је приликом израде Оквирног споразума предвидела да ће се пре закључења уговора прибавити понуда добављача, што је у пракси неизводљиво. Наиме, време трајања рушења не може се унапред предвидети, па у том смислу није могуће одредити тачан број сати ангажовања радне снаге и механизације. Такође, у току рушења може доћи до радова који се нису могли унапред предвидети (арматура у зиду и сл.)."

У току контроле је утврђено да је рушење објекта на локацији у улици Сурчинска број 45а извршено по основу Решења број III-356-321/17 од 14.3.2017. године донетог од стране грађевинског инспектора Одељења за инспекцијске послове Управе ГО Нови Београд. Решењем је наложено НН лицу да одмах обустави радове и о свом трошку уклони бесправно изведене грађевинске радове на изградњи објекта, односно уклони објекат димензија 7,8*21,10+4,80*11,00 и да уклони АБ стубове.

Закључком о дозволи извршења број III-356-321/17 од 21.3.2017. године, утврђено је да је решење грађевинског инспектора број III-356-321/17 од 14.3.2017. године постало извршно дана 21.3.2017. године.

У току контроле дати су на увид Записници о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење. Записници су сачињени за сваки дан рушења **првог спрата објекта у улици - Сурчинска број 45а**, почев од 22.5. до 22.6.2017. године.

На предвиђеном месту у формулару записника, уписани су елементи који су рушени и друге активности. Даље, евидентиран је састав екипе извођача радова, као и механизација која је предметног дана ангажована (употреба ручног алата; употреба агрегата; употреба возила за превоз радника; употреба ауто дизалице, употреба камиона од 10 т и од 26 т). Извршење по сваком записнику је трајало од 9:00 до 16:00 часова. Записници су потписани од стране извршитеља и извођача радова.

Р.б.	Број Записника	Опис активности по Записнику- Сурчинска број 45а
1.	XIII-356.1-35/17 од 22.5.2017.	Постављање ограде и обезбеђење градилишта: Скидање алу столарије са првог спрата која је одвежена у складиште добављача на чување.
2.	XIII-356.1-35/17 од 23.5.2017.	Комлетирано је монтирање ограде око објекта
3.	XIII-356.1-35/17 од 24.5.2017.	Скидање олука, опшивки и започето рушење унутрашњих зидова. Шут је одвежен на депонију
4.	XIII-356.1-35/17 од 25.5.2017.	Скидање термо и хидро изолације са крова. Настављено је рушење унутрашњих зидова. Шут је одвежен на депонију
5.	XIII-356.1-35/17 од 26.5.2017.	Рушење кровне бетонске плоче и парапета са бетонским серклажем. Шут је одвежен на депонију
6.	XIII-356.1-35/17 од 29.5.2017.	Настављено рушење кровне плоче и уситњавање материјала
7.	XIII-356.1-35/17 од 30.5.2017.	Рушење горне кровне плоче и уситњавање материјала
8.	XIII-356.1-35/17 од 31.5.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре иуситњавање материјала
9.	XIII-356.1-35/17 од 1.6..2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре иуситњавање материјала
10.	XIII-356.1-35/17 од 2.6.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре и уситњавање материјала
11.	XIII-356.1-35/17 од 5.6.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре и уситњавање материјала
12.	XIII-356.1-35/17 од 6.6.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре и уситњавање материјала

Р.б.	Број Записника	Опис активности по Записнику- Сурчинска број 45а
13.	XIII-356.1-35/17 од 7.6.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре и уситњавање материјала
14.	XIII-356.1-35/17 од 8.6.2017.	Рушење кровне бетонске плоче сечење арматуре и уситњавање материјала
15.	XIII-356.1-35/17 од 9.6.2017.	Рушење зидова на спрату сечење арматуре и уситњавање материјала
16.	XIII-356.1-35/17 од 12.6.2017.	Рушење зидова на спрату сечење арматуре и уситњавање материјала
17.	XIII-356.1-35/17 од 13.6.2017.	Рушење зидова на спрату сечење арматуре и уситњавање материјала
18.	XIII-356.1-35/17 од 14.6.2017.	Рушење зидова на спрату товарење бетонских греда дизалицом у камионе за одвоз шута.
19.	XIII-356.1-35/17 од 15.6.2017.	Уклањање бетонских греда са спрата, уклањање и утовар шута у камион.
20.	XIII-356.1-35/17 од 16.6.2017.	Уситњавање бетонских греда на спрату, уклањање остатака зидова и утовар и одвоз шута.
21.	XIII-356.1-35/17 од 19.6.2017.	Уситњавање материјала сечење арматуре и одвоз шута
22.	XIII-356.1-35/17 од 20.6.2017.	Уситњавање материјала уклањање шута са спрата и одвожење на депонију
23.	XIII-356.1-35/17 од 21.6.2017.	Рашчишћавање бетонских остатака са спрата објекта уситњавање и одвожење шута.
24.	XIII-356.1-35/17 од 22.6.2017.	Рашчишћавање остатака шута са спрата објекта и одвожење шута.

Уз наведене описе активности на рушењу, у Записницима **није наведен обим извршених радова**, по сваком дану (количине срушених делова, количине шута, број радних сати механизације итд) тако да се не може утврдити оправданост трајања рушења од 16 дана (рушење кровне бетонске плоче, греда и зидова на спрату, сечење арматуре и уситњавање материјала, демонтажа крова и кровних елемената, све укупно 353м³ према испостављеном рачуну наведеном у записнику) као и ангажовања радне снаге и механизације за дати период.
Добављач је за радове на рушењу првог спрата објекта у улици Студентска 45а испоставио Рачун број 36/17 од 30.6.2017. године на укупан износ од **1.816.661,94 динара без ПДВ-а са описима и количинама радова које су у свему идентичне са описима и количинама из достављене понуде добављача и то:**

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова. Обрачун по радном часу 22.5-22.6.2017 24 дана 1 руководилац 6ч *24=144	час	144	600,00	86.400,00
1.3	ВКВ радник Обрачун по радном часу 22.5.2017. -3 радника 3*6ч*1 дана =18	час	18	400,00	7.200,00
1.4	КВ радник Обрачун по радном часу 22.5.-1.6.2017 9 дана 2 радника 2*6ч*9=108 2.6.- 22 6.2017 16 дана 1 радник 1*6ч*16=96	час	204	360,00	73.440,00
1.5	НКВ Обрачун по радном часу 22.5 – 22.6.2017 24 дана 1*6ч*24=144	час	144	320,00	46.080,00
2.13	Мини утоваривач точкаш запремина кашике од 0,80м³, Обрачун по радном часу 30.5. – 20.6.2017. 16 дана 1*6ч*16=96	час	96	2.100,00	201.600,00
2.16	Камион до 25 тона носивости – за превоз багера Обрачун по радном часу 22.5 2017 1*4ч*1=4	час	4	2.160,00	8.640,00
2.19	Градилишни компресор 3м³ и већи Обрачун по радном часу 22.5. 21.6.2017 23 дана 1*6ч*23=138	час	138	2.520,00	347.760,00
2.23	Возило за превоз радника и алата Обрачун по радном часу 22.5. – 15.6.2017. 16 дана 2 возила*2ч*16=64 16.6.-22.6.2017 6 дана 1 возило *2ч*6=12	час	76	4.500,00	238.500,00
2.24	Аутодизалица носивости преко 10т Обрачун по радном часу 30.5. – 15.6.2017. 14 дана 1*6ч*14=84	час	84	4.500,00	378.000,00
3.2.2	Рушење зидова од армираног бетона МБ 40. Обрачун по м³	м³	4,95	3.500,00	17.325,00
3.2.3	Рушење стубова од армираног бетона МБ 40. Обрачун по м³ 0,,8*0,25*3,60*4+0,25*0,60*3,6*4+0,25*0,25*3,6*1+0,35*0,50*3,40*2+0,35*0,35*3,40*2+0,60*0,30*9,5*2+0,60*0,30*5,60*2+0,60*0,35*2,85*+0,8*0,35*10,35*4+0,8*0,35*12,70*2+0,25*0,25*57,20*1+0,25*0,25*2,50*2+0,25*0,25*4,00*1+0,25*0,25*2,25*1	м³	36,90	3.500,00	129.150,00
3.2.6	Рушење подова д=25цм од армираног бетона МБ 40 Обрачун по м³ 0,25*177,90=44,46	м³	44,46	2.600,00	115.596,00
3.2.12	Рушење зиданих зидова дебљине веће од 25,00цм од опеке без обзира на дебљину малтера са обе стране зида. Обрачун по м²	м²	120,00	780,00	93.600,00
3.2.13	Демонтажа крова и кровних елемената са слагањем материјала и елемената поред објекта Обрачун по м² 146,72 м² Обрачун за шут 146,72*0,20 =29,34 м³	м²	146,72	500,00	73.360,00
	Укупно:				1.816.661,94

По основу испостављеног рачуна број 36/17 од 30.6.2017. године, ГО Нови Београд је дана 8.8.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу **од 363.332,00 динара.**
Рачун број 36/17 од 30.6.2017. године је испостављен на укупан износ од 1.816.661,94 динара без ПДВ-а, који је идентичан износу из достављене понуде (без броја и датума) и закљученог Уговора.

Рачунском контролом испостављеног рачуна утврђено је да је под редним бројем 2.23. - возило за превоз радника у трајању од 76 часова и јединичном ценом од 4.500,00 динара/часу исказана укупна вредност од 238.500,00 динара, уместо 342.000 динара (76*4.500), тако да укупна вредност по понуди износи 1.920.151,00 динара без ПДВ-а.

Из наведеног произилази да ГО Нови Београд није извршио рачунску контролу достављене понуде и исправку рачунских грешака уочених приликом разматрања понуде, као и испоставку рачуна у свему у складу са понудом.

Увидом у испостављен рачун, у току контроле је утврђено да добављач за поједине позиције није приказао димензије елемената за рушење за обрачун количина и вредности извршених радова и то:

Р.б.	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
3.2.2	Рушење зидова од армираног бетона МБ 40. Обрачун по м³	м³	4,95	3.500,00	17.325,00
3.2.12	Рушење зиданих зидова дебљине веће од 25,00цм од опеке без обзира на дебљину малтера са обе стране зида. Обрачун по м²	м²	120,00	780,00	93.600,00
	Укупно:				110.925,00

У току контроле није дата документација са обрачуном, односно доказница мера за радове на рушењу према структури приказаној у рачуну, као и доказнице на којим пословима је ангажована радна снага и механизација у приказаном временском периоду.

Према наведеном, не може се утврдити на основу којих елемената је сачињен рачун и од стране ГО Нови Београд извршена провера да је рушење извршено у обиму, количинама и вредностима исказаним у рачуну.

ГО Нови Београд је дана 10.7.2017. године, добављачу „Норис инжињеринг" д.о.о извршио плаћање у укупном износу од 1.816.661,94 динара без ПДВ-а, по Рачуну број 36/17 од 30.6.2017. године у коме су исказани описи и количине радова које су у свему идентичне са описима и количинама из достављене понуде добављача, без достављеног доказа да су радови извршени у приказаном обиму и износу.

Председник ГО Нови Београд је Решењем број VII-404-2/201740 од 9.3.2017. године о именовању особе задужене за праћење извршења уговора о јавној набавци именовао Марију Лековић, дипл.инж.грађевине, начелника Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, као лице овлашћено од стране наручиоца да врши праћење извршења Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године.

Решењем о измени решења број VII-404-2/201740 од 9.3.2017. године, уместо Марије Лековић именује се Владан Чоловић за праћење извршења Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године.

Рачун број 36/17 од 30.6.2017. године је у име ГО Нови Београд потписан од стране Владана Чоловића, овлашћеног за праћење извршења Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „Норис инжињеринг" д.о.о у износу од 1.816.661,94 динара, потписан од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

Чланом 3. Уговора Наручилац се обавезује да исплати изврши у року од 45 дана од пријема фактуре од стране добављача, на основу уз фактуру достављеног записника о извршеним радовима, потписаног од овлашћеног лица обе уговорне стране.

У току контроле је утврђено да уз рачун није достављен записник о извршеним радовима, у складу са чланом 3. Уговора, већ само наведени Записници о административном извршењу решења преко другог лица.

У достављеном писменом Изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-406 од 15.9.2017. године, ГО Нови Београд је навео:

„Записници о извршеним радовима су Записници о административном извршењу решења преко другог лица и налазе се уз сваки уговор и наруџбеницу као основ за плаћање. Сваки записник је потписан од стране добављача, извршитеља и запосленог на пословима грађевинског извршења, који је грађевински инжењер и који на основу Правилника о организацији и систематизацији радних места обавља, између осталих и следеће послове: ...контролише правилност спровођења поступка извршења, контролише записник о спроведеном извршењу и

фактуре, обавља и друге послове по налогу шефа Службе. Извршитељ и запослени на пословима грађевинског извршења потписују записник на основу тога што им је то опис послова које обављају."

Правилником о организацији и систематизацији радних места ГО Нови Београд број X-020-533 од 28.11.2016. године и Правилником о измени и допуни правилника о организацији радних места број X-020-244 од 10.3.2017. године, послови грађевинског извршења обухватају: сачињавање записника са прецизним описом објекта извршења, скицом објекта и фотографијом, сачињавање предмера и предрачуна трошкова уклањања објекта, правилност спровођења поступка извршења, контрола записника о спроведеном извршењу и фактуре.

У току контроле утврђено је да у записницима о извршењу није дат прецизан опис објекта нити су дате на увид скице објекта и фотографије.

На основу датума наведених у Записницима о административном извршењу решења преко другог лица, произилази да је рушење првог спрата објекта у улици Студентска 45а, вршено у периоду **од 22.5. до 22.6 2017. године (укупно 32 дана)**. Уговор број X-020-664 закључен је са добављачем дана **29.6.2017. године** (код добављача уговор заведен дана 27.6.2017.) **и роком за извођење радова најдуже до 3.7.2017. године (4 дана)**, из чега произилази да су радови на рушењу, у укупном износу од **2.179.993,94** динара са ПДВ-ом, **извршени пре закљученог уговора.**

Оквирни споразум је споразум између једног или више уговорних органа и једног или више добављача, закључен у писменом облику, којим се дефинишу услови под којима се могу додељивати уговори током одређеног временског периода, у складу са предвиђеном ценом и где је могуће, предвиђеним количинама.

Оквирни споразум не производи облигационоправна дејства и није основ за плаћање. На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за радовима, добрима или услугама, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци.

Набавка потребног обима (количине) радова, добара и услуга, по ценама утврђеним у оквирном споразуму, врши се према закљученом уговору о јавној набавци. Уговор о јавној набавци је теретни уговор закључен у писменој форми између наручиоца и понуђача у складу са услови из овог оквирног споразума. Закључени уговор производи права и обавезе између уговорних страна чије се извршење може и судским путем остварити.

Тиме што је ГО Нови Београд извршио плаћање за радове на рушењу првог спрата објекта у улици - Сурчинска број 45а у укупном износу од 2.179.993,94 динара и то:

-добављачу „Норис инжињеринг" д.о.о по основу Рачуна број 36/17 од 30.6.2017. године дана 10.7.2017. године у износу од 1.816.661,94 динара без ПДВ-а и

-дана 8.8.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у износу од 363.332,00 динара,

за радове на рушењу који су извођени пре потписивања Уговора број X-020-664 од 29.6.2017. године, односно без закљученог уговора о јавној набавци на основу Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године, без спроведеног поступка јавне набавке и без достављеног доказа да су радови извршени у обиму и износу приказаном у рачуну, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама.

У току контроле је утврђено да је за радове на рушењу првог спрата објекта у улици - Сурчинска број 45а, ГО Нови Београд извршио и плаћање износа од укупно 288.543,00 динара без ПДВ-а, односно 346.251,60 динара са ПДВ-ом, по основу испостављеног Рачуна број 27/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о и то:

Опис	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
Утовар и одвоз шута објекта у Студентској 45а	244.068,00	292.881,60
Израда пројекта рушења објекта у Студентској 45а	44.475,00	53.370,00
Укупно:	**288.543,00**	**346.251,60**

ГО Нови Београд је за радове на рушењу првог спрата објекта у улици - Сурчинска број 45а извршила плаћање у укупном износу од 2.526.245,54 динара и то:

Опис	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
Рачуна број 36/17 од 30.6.2017.	1.816.661,94	2.179.993,94
Рачуна број 27/17 од 30.6.2017	288.543,00	346.251,60
Укупно:	**2.105.204,94**	**2.526.245,54**

Уговор број X-020-663 од 29.6.2017. године

Предмет уговора је рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката на основу Оквирног споразума број X-020-215 **од 7.3.2017. године,** у складу са решењима о извршењу и то:

-Решење о извршењу број 356-416/15 од 6.4.2015.
-Решење о извршењу број 356-151/15 од 2.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-170/15 од 2.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-132/15 од 10.2.2015.

-Решење о извршењу број 356-216/15 од 23.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-429/15 од 6.4.2015.
-Решење о извршењу број 356-153/15 од 2.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-154/15 од 9.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-152/15 од 9.2.2015.
-Решење о извршењу број 356-144/15 од 10.2.2015.

У току контроле је утврђено да су наведена решења о извршењу донета од стране грађевинског инспектора Одељења за инспекцијске послове Управе ГО Нови Београд.

У складу са чланом 3. укупна вредност Уговора износи 3.412.767,43 динара без ПДВ-а, односно 4.095.320,91 са ПДВ-ом. За износ од 1.979.988,41 динара обвезник ПДВ је наручилац, а за износ од 1.375.779,02 динара и 57.000,00 обвезник је добављач. Уговор се закључује на период до завршетка радова, а најдуже **до 4.7.2017. године.** Уговор је закључен дана 29.6.2017. године, из чега произилази да је **период трајања уговора 5 дана.**

Добављач је, у складу са чланом 6. Уговора обавезује да у року од 7 дана од дана закључења уговора преда једну бланко сопствену меницу као обезбеђење за добро извршење посла са назначеним износом од 10% од укупне вредности уговорена без ПДВ-а, са роком важности који је 30 дана дужи од истека важности уговора.

Из наведеног произилази да добављач треба да преда меницу (рок за достављање менице је 7 дана од дана закључења уговора) након истека периода на који је уговор закључен (период трајања уговора је 5 дана од дана закључења).

У току контроле је утврђено да је добављач, дана 10.7.2107. године доставио меницу АБ 27228548 са меничним овлашћењем (број 85 од 29.6.2017.) за добро извршење посла и важности менице **до 30.7.2017. године** на износ од 341.276,73 динара, копију картона депонованих потписа и оверен захтев за регистрацију менице.

Из наведеног произилази да добављач није доставио тражено средство обезбеђења за добро извршење посла у року од 7 дана од дана закључења уговора (уговор је закључен 29.6 2017, а меница је достављена 10.7.2017), као и да је рок важења менице краћи од 30 дана од истека важности уговора (уговор је закључен до 4.7.2017, а важност менице је до 29.6 2017. а не до 3.8.2017.).

У току контроле је утврђено да је добављач доставио понуде (**укупно десет**), које не садрже број и датум понуде, као ни заводни број и датум пријема код ГО Нови Београд. Позиви за достављање понуда, упућени добављачу, нису дати у току контроле.

Чланом 5. Оквирног споразума број Х-020-215 од 7.3.2017. године одређено је да након закључења оквирног споразума, **када настане потреба наручиоца за предметом набавке**, наручилац ће упутити добављачу позив за достављање понуде у циљу закључивања појединачног уговора или наруџбенице о јавној набавци **са техничком документацијом и описом услуга**.. Позив за достављање понуде ће бити упућен на адресу добављачу **електронским путем**, а добављач је дужан да одмах по пријему потврди пријем захтева за понуду. Добављач је дужан да достави своју понуду на адресу наручиоца **електронским путем**. Понуда мора бити заснована на ценама из овог оквирног споразума и обрасца Структуре цене и не може се мењати. Наручилац ће појединачне услуге реализовати издавањем наруџбенице добављачу или потписивањем појединачних уговора.

Из свега наведеног не може се утврдити када је упућен позив за достављање понуда, када је добављач доставио понуде и са којом техничком документацијом и описом услуге је добављач располагао пре достављања понуда, односно на основу којих елемената су сачињене понуде и да ли су у истим обухваћене све позиције неопходне за извршење предметне услуге.

Увидом у достављене понуде, у току контроле је утврђено да је добављач у истим уписао локацију објекта који се руши, број решења о извршењу, датум и време, а према прегледу:

Табела 1.

Р.б.	Предмет понуде	Број решења о извршењу	Износ без ПДВ-а
1.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, датум и време 6.6.2017. у 6,00	356-151/15 од 2.2.2015.	278.819,00
2.	Рушење објекта на локацији Др Ивана Рибара бб, датум и време 9.6.2017. у 5,00	356-170/15 од 2.2.2015.	289.528,73
3.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, датум и време 9.6.2017. у 6,00	356-132/15 од 10.2.2015	184.574,69
4.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 9.6.2017. у 5,00	356-261/15 од 23.2.2015	273.463,07
5.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 9.6.2017. у 5,00	356-429/15 од 6.4.2015	288.797,36
6.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6.6.2017. у 6,00	356-153/15 од 2.2.2015	224.062,86
7.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6..6.2017. у 6,00	356-154/15 од 9.2.2015	239.274,06
8.	Ангажовање радне снаге и механизације за рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6.6.2017 у 6,00	356-152/15 од 9.2.2015	201.468,24
9.	Ангажовање радне снаге и механизације на локацији Савски насип бб	356-416/15 од 6.4.2015	57.000,00
	Укупно 1-9:		**2.036.988,41**
10.	Ангажована радна снага и механизација за рушење објекта на	356-144/15 од 10.2.2015	64.000,00

Табела 1.

Р.б.	Предмет понуде	Број решења о извршењу	Износ без ПДВ-а
	локацији ДР Ивана Рибара бб, потребно време за извршење 5 сати		
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6..6.2017. у 6,00 Одвоз шута на депонију у Винчи	356-152/15 од 9.2.2015	102.590,40
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6..6.2017. у 6,00 Утовар и Одвоз шута	356-154/15 од 9.2.2015	130.785,80
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 6..6.2017. у 6,00 Утовар и Одвоз шута	356-153/15 од 2.2.2015	119.275,20
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, датум и време 6.6.2017. у 6,00 Утовар и Одвоз шута	356-151/15 од 2.2.2015.	133.584,00
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, датум и време 9.6.2017. у 5,00 и Одвоз шута	356-261/15 од 10.2.2015	139.076,26
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб датум и време 9.6.2017. у 5,00 и Одвоз шута	356-429/15 од 6.4.2015	177.553,20
	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, датум и време 9.6.2017. у 6,00 и Одвоз шута	356-132/15 од 10.2.2015	79.068,0
	Рушење објекта на локацији Др Ивана Рибара бб, датум и време 9.6.2017. у 5,00 и Одвоз шута	356-170/15 од 2.2.2015	141.303,36
	Рушење првог спрата објекта у Студентској 45а утовар и одвоз шута бетон, арм, и дрво	356-321/17 од 14.3.2017.	244.068,00
	Израда пројекта рушења објекта у Студентској 45а	356-321/17 од 14.3.2017.	44.475,00
	Укупно 10:		1.375.779,02
	УКУПНО 1-10 без ПДВ-а:		3.412.767,43

У току контроле дати су на увид записници о административном извршењу решења преко другог лица, сачињени од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење. У Табели 2 је преглед записника за локације за које је добављач доставио понуде (приказане под редним бројем од 1. до 9. у Табели 1) и то:

Табела 2

Р.б	Локација	Број Записника	Опис активности по записнику	Трајање извршења
1.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, Решење о извршењу Број 356-151/15 од 2.2.2015.	XIII-356.1-44/15од 6.6.2017.	Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, деб.40цм 6*9м, рушење спратне плоче деб. 20цм, површине 54м2 као и12 АБ стубова 25*25цм на које је плоча била ослоњена, као и триастих темеља 3*9+4*6 правоугаоног попречног пресека ширине 0,40м,и дебљине 0,8м. Шут је покупљен и одвежен на депонију. 4кв, 2 возила, багер, 2 камиона 26т	10:00 до 16:00
2.	Рушење објекта на локацији Др Ивана Рибара бб, Решење о извршењу Број 356-170/15 од 2.2.2015.	XIII-356.1-48/17 од 7.6.2017.	„Извршење је започето у 11:00. Извршено је рушење подне плоче од АБ бетона димензија 9,20*6,20 дебљине 40цм. и тракасти темељи који су се налазили испод плоче дим. 3*9,20+4*6,20 правоугаоног попречног пресека чирине 0,40м и дубине 0,80м. Извршено рушење 12 бет.стубова висине 2,30м, Ø20цм и рушење АБ плоче која се налази на стубовима дим. 9,20*6,20 као и степенишни крак дужине 6,90 ширине 1,20 дебљине 20цм као и одвоз шута на депонију.“ 4кв, 2 нкв, агрегат, 2 возила , багер гусеничар, 1 камион од 26т.	11:00 до 16:00
3.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб, Решење о извршењу Број 356-132/15 од 10.2.2015	XIII-356.1-125/15 од 5.6..2017.	Рушење објекта машином и товарење шута у камион. 5кв, 2 возила за превоз, багер гусеничар, 2 камиона 26 тона	10:00 до 16:00
4.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб Решење о извршењу Број 356-261/15 од 23.2.2015	XIII-356.1-78/15 од 9.6.2017.	Поступљено по решењу 261/15 од 6.4.2015. као и темељне траке. Шут је покупљен и одвежен . Темељне траке 7,00*0,80*0,3 4ком и 5,00*0,80*0,30 4ком. 4кв, 1 возило,багер, 2 камиона од 26 т.	9:00 до 16:00
5.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб Решење о извршењу Број 356-429/15 од 6.4.2015	XIII-356.1-111/15 од 9.6..2017.	Поступљено по решењу 429/15 од 6.4.2015. као и темељне траке. Шут је покупљен и одвежен. 4кв, 1 возило,багер, 2 камиона од 26 т.	9:00 до 16:00
6.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб Решење о извршењу Број 356-153/15 од 2.2.2015	XIII-356.1-43/15 од 6.6..2017.	Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, деб.40цм 6*8м, -2(3*4/2)М површине 51м2 као и13 АБ стубова Ø 20ЦМ, висине 2,50м на које је плоча била ослоњена, као и триастих темеља 3*9+4*6 равоугаоног попречног пресека ширине 0,40м,и дебљине 0,8м. Шут је покупљен и одвежен на депонију. 4кв, 2 возила, багер, 2 камиона 26т	10:00 до 16:00
7.	Рушење објекта на локацији Савски насип бб Решење о извршењу	XIII-356.1-31/15 од 6.6..2017	Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче,	10:00 до 16:00

Табела 2

Р.б	Локација	Број Записника	Опис активности по записнику	Трајање извршења
	Број 356-154/15 од 9.2.2015		деб.40цм 6*8м+ 2*1,50М површине 51м2 И тракастих темеља испод плоче 4*6 м и4,6*8м. извршено је рушење 13 аб стубова Ø 20ЦМ, висине 2,50м и међуспратне плоче које се налази на стубовима дебљине 20цм, површине 51м2 4кв, 2 возила, багер, 2 камиона 26т	
8.	Ангажовање радне снаге и механизације за рушење објекта на локацији Савски насип бб Решење о извршењу Број 356-152/15 од 9.2.2015	XIII-356.1-32/15 од 6.6.2017.	Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, деб.40цм 6*9 Површине 54м2 и тракастих темеља испод плоче 4*6 м +3*9м. попречног правоугаоног пресека ширине 0.40м и дебљине 0,80м Извршено је рушење 12 АБ стубова Ø 20цм, висине2,50м 4кв, 2 возила, багер, 2 камиона 26т	10:00 до 16:00
9.	Ангажовање радне снаге и механизације на локацији Савски насип бб Решење о извршењу Број 356-416/15 од 6.4.2015	XIII-356.1-142/15 од 9.6.2017.	Доласком на лице места уз присуство полиције обијен објекат и започело изношење ствари. У 11 сати дошао власник и изјавио да је предао захтев за легализацију и да ће следећег дана доставити доказе. Извршење обустављено до достављања доказа. Пописане ствари враћене у објекат. 5кв, 2 возила, 1 камион 10т.	10:00 до 11:10

На предвиђеном месту у формулару записника, уписани су елементи који су рушени и друге активности. Даље, евидентиран је састав екипе извођача радова, као и механизација која је предметног дана ангажована (употреба ручног алата; употреба агрегата; употреба возила за превоз радника; употреба ауто дизалице, употреба камиона од 10 т и од 26 т), као и период трајања извршења. Записници су потписани од стране извршитеља и извођача радова.

Увидом у датуме неведене у понудама добављача (Табела 1, понуде под редним бројем од 1. до 9.), утврђено је да исти одговарају датумима извршења из записника о административном извршењу преко других лица (период **од 6.6. до 9.6.2017. године**). Из наведеног произилази да добављач **није доставио понуде пре извршеног рушења наведених објеката, односно пре сачињавања записника о извршењу.**

Добављач је за радове на рушењу објеката (Табела 1, понуде под редним бројем од 1. до 9.), испоставио рачуне (укупно 9) на укупан износ од 2.048.388,41 динара без ПДВ-а **са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављених понуда добављача.**

Р.б.	Датум плаћања	Рачун	Датум рачуна	Датум пријема	Износ без ПДВ-а
1.	11.7.2017	31/17	30.6.2017	5.7.2017.	278.819,40
2.	14.7.2017	35/17	30.6.2017	5.7.2017.	289.528,73
3.	13.7.2017	34/17	30.6.2017	5.7.2017.	184.574,69
4.	12.7.2017	32/17	30.6.2017	5.7.2017.	273.463,07
5.	12.7.2017	33/17	30.6.2017	5.7.2017.	288.797,36
6.	11.7.2017	30/17	30.6.2017	5.7.2017.	224.062,86
7.	14.7.2017	29/17	30.6.2017	5.7.2017.	239.274,06
8.	10.7.2017	28/17	30.6.2017	5.7.2017.	201.468,24
9.	10.7.2017	26/17	30.6.2017	8.7.2017.	68.400,00
				Укупно:	**2.048.388,41**

На основу датума, наведених у записницима о административном извршењу преко других лица, произилази да су рушења на локацијама, вршена у периоду од **6.6. до 9.6.2017. године.**

Добављач је за радове по понуди (Табела 1, понуда под редним бројем 10.), испоставио Рачун број 27/17 од 30.6.2017. године у износу од 1.375.779,02 динара без ПДВ-а, односно 1.650.934,82 са ПДВ-ом **са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде добављача.**

Р.б.	Датум плаћања	Рачун	Датум рачуна	Датум пријема	Износ без ПДВ-а	Износ са ПДВ-ом
10.	17.7.2017	27/17	30.6.2017	5.7.2017.	1.375.779,02	1.650.934,82

У Рачуну су приказани радови на одношењу шута са локација на којима је вршено рушење објеката (укупно 9 локација) и за локацију Студентској број 45а одношење шута након рушења и израда пројекта рушења објекта.

На основу датума, наведених у записницима о административном извршењу преко других лица, произилази да су рушења на локацијама, са којих се односи шут, вршена у периоду од **6.6. до 9.6.2017. године.**

У току контроле је утврђено да је добављач „Норис инжењеринг" урадио пројекат уклањања објекта у Сурчинској број 45а и доставио ГО Нови Београд дана **26.5 2017. године.**

Рушење и одношење шута на локацији у улици Студентска број 45а, вршено је у периоду од 15.6. до 22.6.2017. године, а према записницима о административном извршењу преко других лица.

Уговор број Х-020-663 закључен је са добављачем дана 29.6.2017. године и роком за извођење радова најдуже до 4.7.2017. године (трајање уговора је 5 дана), из чега произилази да су радови на рушењу објеката на предметним локацијама, одношење шута са локација и израда пројекта рушења, извршени пре закљученог предметног уговора.

Оквирни споразум је споразум између једног или више уговорних органа и једног или више добављача, закључен у писменом облику, којим се дефинишу услови под којима се могу додељивати уговори током одређеног временског периода, у складу са предвиђеном ценом и где је могуће, предвиђеним количинама.

Оквирни споразум не производи облигационоправна дејства и није основ за плаћање. На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане конкретна потреба за радовима, добрима или услугама, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци.

Набавка потребног обима (количине) радова, добара и услуга, по ценама утврђеним у оквирном споразуму, врши се према закљученом уговору о јавној набавци. Уговор о јавној набавци је теретни уговор закључен у писменој форми између наручиоца и понуђача у складу са услови из овог оквирног споразума. Закључени уговор производи права и обавезе између уговорних страна чије се извршење може и судским путем остварити.

ГО Нови Београд је, за радове и услуге извршене пре потписивања Уговора број Х-020-663 од 29.6.2017. године са добављачем „Норис инжињеринг" д.о.о, извршио плаћање у укупном износу од 4.095.322,23 динара, а према прегледу:

Плаћено добављачу						Плаћен ПДВ -обавеза ГО Н.Београд-	Укупно плаћено
Датум плаћања	Број и датум Рачун	Датум пријема рачуна	Износ по рачуну без ПДВ-а	ПДВ исказан у рачуну	Укупно плаћено добављачу		
11.7.2017	31/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	278.819,40		278.819,40	55.764,00	334.583,40
14.7.2017	35/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	289.528,73		289.528,73	57.906,00	347.434,73
13.7.2017	34/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	184.574,69		184.574,69	36.915,00	221.489,69
12.7.2017	32/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	273.463,07		273.463,07	54.693,00	328.156,07
12.7.2017	33/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	288.797,36		288.797,36	57.759,00	346.556,36
11.7.2017	30/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	224.062,86		224.062,86	44.813,00	268.875,86
14.7.2017	29/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	239.274,06		239.274,06	47.855,00	287.129,06
10.7.2017	28/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	201.468,24		201.468,24	40.294,00	241.762,24
10.7.2017	26/17 од 30.6.2017	8.7.2017.	57.000,00	11.400,00	68.400,00	0,00	68.400,00
17.7.2017	27/17 од 30.6.2017	5.7.2017.	1.375.779,02	275.155,80	1.650.934,82	0,00	1.650.934,82
		Укупно:	**3.412.767,43**	**286.555,80**	**3.699.323,23**	**395.999,00**	**4.095.322,23**

ГО Нови Београд је, у складу са чланом 3. Уговора број Х-020-663 од 29.6.2017. године, дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а, у укупном износу од 395.999,00 динара, тако да укупно извршена плаћања за радове на рушењу по предметном уговору износе 4.095.322,23 динара са ПДВ-ом.

Тиме што је ГО Нови Београд, за радове на рушењу извршио плаћање у укупном износу од 4.095.322,23 динара и то:

-добављачу „Норис инжињеринг" д.о.о, у периоду од 10.7 до 17.7.2017. године, по основу испостављених десет рачуна, извршио плаћања у укупном износу од 3.699.323,23 динара и

-дана 8.8.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у износу од 395.999,00 динара,

за радове на рушењу који су извођени пре потписивања Уговора број Х-020-663 од 29.6.2017. године, односно без закљученог уговора о јавној набавци на основу Оквирног споразума број Х-020-215 од 7.3.2017. године, без спроведеног поступка јавне набавке, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 56.Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 7, 122. и 128. Закона о јавним набавкама.

Рачуни су у име ГО Нови Београд потписани од стране лица Владана Чоловића овлашћеног од стране наручиоца, по Решењу о измени решења број VII-404-2/201740 од 9.3.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума број Х-020-215 од 7.3.2017. године.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију,

издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да су рачуни добављача „Норис инжињеринг" д.о.о у износу од 3.412.767,43 динара, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

Чланом 3. Уговора, Наручилац се обавезује да исплату изврши у року од 45 дана од пријема фактуре од стране добављача, на основу уз фактуру достављеног записника о извршеним радовима, потписаног од овлашћеног лица обе уговорне стране.

У току контроле је утврђено да уз рачуне нису достављени записници о извршеним радовима, у складу са чланом 3. уговора, већ само записници о административном извршењу решења преко другог лица.

У току контроле, утврђено је да су у појединим записницима о административном извршењу решења преко другог лица приказане димензије елемената за рушење, а у појединим записницама су наведени само описи елемената, без димензија.

Увидом у испостављене рачуне, утврђено је да је добављач испоставио рачуне за радове на рушењу у износима који су идентилни износима из достављених понуда; количине радова на рушењу приказане у рачунима ($м^2$; $м^3$; ком) одговарају количинама из достављених понуда и количинама добијеним обрачуном димензија елемената за рушење из записника о извршењу (уколико су исте наведене), а време ангажовања радне снаге и механизације одговара времену приказаном у понудама.

Као што је у Записнику наведено, добављач је доставио понуде (**укупно десет**), које не садрже број и датум понуде, као ни заводни број и датум пријема код ГО Нови Београд, а позиви за достављање понуда упућени добављачу, нису дати у току контроле.

ГО Нови Београд је доставио писмено Изјашњење, број X-020-2-НУ/2017-406 од 15.9.2017. године и навео:

„Комисија за јавну набавку је приликом израде Оквирног споразума предвидела да ће се пре закључења уговора прибавити понуда добављача, **што је у пракси неизводљиво**. Наиме, време трајања рушења не може се унапред предвидети, па у том смислу није могуће одредити тачан број сати ангажовања радне снаге и механизације. Такође, у току рушења може доћи до радова који се нису могли унапред предвидети (арматура у зиду и сл.)."

На основу изнетог произилази:

-да су понуде достављене након извршеног рушења, на основу изведених количина радова на рушењу, тако да су радови извршени пре усвојених понуда;

-у записницима о извршењу унете су димензије елемената за рушење чијим обрачуном се добијају количине радова дате у понудама,

-за елементе рушења, чије димензије нису наведене у записницима о извршењу, није дат обрачун/доказница мера,

-рачуни су потписани и плаћени од стране ГО Нови Београд, иако нису дате доказнице мера за да су радови извршени у количинама приказаним у рачунима.

Увидом у техничку спецификацију из конкурсне документације и Структуру цене који чини саставни део Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године, у току контроле је утврђено да је понуђач „Норис инжињеринг" понудио јединичне цене за употреба радне снаге, употреба механизације, рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена, грађевински радови, земљани радови, уређење простора, уклањање возила и остале услуге.

Увидом у испостављене рачуне за радове на рушењу и уклањању бесправно подигнутих објеката (укупно 10 рачуна), по Уговору број X-020-663 од 29.6.2017. године, у току контроле је утврђено да је добављач „Норис инжињеринг" у истим исказао трошкове за радну снагу обрачунату по радном часу (одговорни руководилац радова, КВ радник, НКВ радник), за механизацију по радном часу (багер; камион, возило за превоз радника) као и трошкове за радове на рушењу (ручно или машински).

Из описа радова, исказаних у рачунима, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага за приказани временски период, ако су у истим рачунима исказани и радови на рушењу. Такође, није могуће утврдити шта обухвата јединична цена за радове на рушењу елемената на објекту (ручно или машински) ако се посебно исказује цена радне снаге која је на том рушењу ангажована.

Није могуће утврдити исказане трошкове ангажоване механизације за приказани временски период, ако су у рачунима исказана машинска рушења обрачуната по радном часу, као ни шта обухвата јединична цена машинског рушења ако се посебно исказује обрачун ангажоване механизације.

1. Рушење објекта на локацији Савски насип бб, по Решењу о извршењу број 356-151/15 од 2.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-44/15 од 6.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, дебљине 40цм 6*9м², рушење спратне плоче деб. 20цм, површине 54м² као и 12 АБ стубова 25*25цм на које је плоча била ослоњена, као и тракастих темеља 3*9+4*6 правоугаоног попречног пресека ширине 0,40м,и дебљине 0,8м. Шут је покупљен и одвежен на депонију."

Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова као и ангажована механизација. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 31/17 од 30.6.2017. године на износ од 278.819,40 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1.	Одговорни руководилац радова 1*6=6	час	6,00	600,00	3.600,00
1.4.	КВ радник 4*6=24	час	24,00	360,00	8.640,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,50	час	2,50	3.360,00	8.400,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3	час	3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4	час	4,00	2.160,00	8.640,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4	час	4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ, разбијање АБ темељне траке (3*9+6*4)*0,8*0,4=16,32м²	м³	16,32	3.720,00	60.710,40
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова 25*25цм, висине 2,50м ком 12*0,25*0,25*2,5м²	м³	1.88	2.520,00	4.725,00
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=40цм (6,0*9,0+2*3*4)*0,2*2=28,80м³	м³	21,60	3.840,00	82.944,00
3.16	Машинско рушење АБ –ТМ плоче д=20цм 6*9=54м²-	м²	54,00	1.420,00	76.680,00
		Укупно без ПДВ-а			278.819,40

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага за приказани временски период.

У рачуну су исказане позиције радова на машинском рушењу елемената објекта, па се не може утврдити на којим пословима је била ангажована механизација.

За ангажовану радну снагу и механизацију у износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а није достављен доказ на којим пословима је иста била ангажована.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 31/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 11.7.2017. године извршио плаћење у износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у укупном износу од 10.752,00 динара, односно све укупно 64.512,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

2. Рушење објекта на локацији Др Ивана Рибара бб, по Решењу о извршењу број 356-170/15 од 2.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-48/17 од 7.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Извршење је започето у 11:00. Извршено је рушење подне плоче од АБ бетона димензија 9,20*6,20 дебљине 40цм. и тракасти темељи који су се налазили испод плоче дим. 3*9,20+4*6,20 правоугаоног попречног пресека чирине 0,40м и дубине 0,80м. Извршено рушење 12 бет.стубова висине 2,30м, Ø20цм и рушење АБ плоче која се налази на стубовима дим. 9,20*6,20 као и степенишни крак дужине 6,90 ширине 1,20 дебљине 20цм као и одвоз шута на депонију."

Извршење по овом записнику је започето у 11 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова као и ангажована механизација. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 35/17 од 30.6.2017. године на износ од 289.528,73 динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*5=5	час	5,00	600,00	3.000,00
1.4	КВ радник 4*5=20	час	20,00	360,00	7.200,00
1.5	НКВ радник 2*5=10	час	10,00	320,00	3.200,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,0	час	2,00	3.360,00	6.720,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3	час	3,00	2.160,00	6.480,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4	час	4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.2	Машинско разбијање АБ темељне траке (3*9,20+4*6,2)*0,3*0,8=16,77 м³	м³	16,77	3.720,00	62.376,96
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова ø20цм висине 2,30м ком 12 12*0,1*0.1*3.14*2,30=0.87м³	м³	0,87	2.520,00	2.183,93
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=40цм 6,2*9,2*0,2*2=22,82м³	м³	22,82	3.840,00	87.613,44
3.3.16	Машинско рушење АБ ТМ плоче д=20цм 6,2*9,2*=57,04	м²	57,04	1.420,00	80.996,80
3.3.16	Рушење лако армираних и монтажних таваница АБ степениште 1,2*6,9=8,28 м²	м²	8,28	1.420,00	11.757,60
		Укупно без ПДВ-а			289.528,73

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Рачунском контролом предметног рачуна, у току контроле је утврђено да је под редним бројем 3.3.2 - машинско разбијање АБ темељне траке приказана количина од 16,77 м³, уместо (3*9,2+4*6,2)*0,3*0,8 =12,58м³ тако да укупна вредност радова по рачуну износи **273.934,49 динара**, односно по рачуну је плаћено више за **15.594,20 динара.**

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација за приказани временски период.

За ангажовану радну снагу и механизацију у износу од 44.600,00 динара без ПДВ-а није достављен доказ на којим пословима је иста била ангажована.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 35/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 14.7.2017. године извршио плаћење у износу од 44.600,00 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у укупном износу од 8.920,00 динара, односно све укупно 53.520,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 35/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 14.7.2017. године извршио плаћење у износу од 15.594,20 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у укупном износу од 3.118,84 динара, односно све укупно 18.713,04динара са ПДВ-ом, за радове на рушењу који нису извршени у приказаном износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

3. Рушење објекта на локацији Савски насип бб, по Решењу о извршењу број 356-132/15 од 10.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-125/15 од 5.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Рушење објекта машином и товарење шута у камион."

Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова као и ангажована механизација. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 34/17 од 30.6.2017. године на износ од **184.574,69** динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*6=6	час	6,00	600,00	3.600,00
1.4	КВ радник 5*6=30	час	30,00	360,00	10.800,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,0	час	2,00	3.360,00	6.720,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3		3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 20т 2*2		4,00	2.160,00	8.640,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4		4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова ø20цм висине 2,40м ком 12 12*0,1*0.1*3.14*2,40=0.90м³	м³	0,90	2.520,00	2.278,89

3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=20цм 9,10*6,00*0,20=10,92м³	м³	10,92	3.840,00	*41.932,80*
3.3.16	Машинско рушење АБ ТМ плоче д=20цм 9,10*6,00=54,60	м²	54,60	1.420,00	*77.532,00*
3.3.16	Рушење лако армираних и монтажних таваница АБ степениште 1,1*5,50=6,05 м²	м²	6,05	1.420,00	*8.591,00*
		Укупно без ПДВ-а			184.574,69

У току контроле је утврђено да у Записнику, број XIII-356.1-125/15 од 5.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, **нису наведене димензије елемената који се руше, нити је у току контроле дата доказница мера, односно обрачун количина**, а на основу којих би се извршио контрола да су радови на рушењу извршени у обиму и износу приказаном у рачуну.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 34/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 13.7.2017. године извршио плаћење у износу од 184.574,69 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у укупном износу од 36.914,94 динара, односно све укупно 221.489,63 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

4. Рушење објекта на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-261/15 од 23.2.2015

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-78/15 од 9.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Поступљено по решењу 261/15 од 6.4.2015. као и темељне траке. Шут је покупљен и одвежен . Темељне траке 7,00*0,80*0,3 4ком и 5,00*0,80*0,30 4ком."

Извршење по овом записнику је започето у 9 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова као и ангажована механизација. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 32/17 од 30.6.2017. године на износ од **273.463,07** динара без ПДВ-а.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*5=5	час	5,00	600,00	3.000,00
1.4	КВ радник 4*5=20	час	20,00	360,00	7.200,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,0	час	2,00	3.360,00	6.720,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3		3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 25т за одвоз шута 1*2		2,00	2.160,00	4.320,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 1*2=2		2,00	4.500,00	9.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ- разбијање АБ темељне траке (7*4+4*5)*0,8*0,3=11,52м³	м³	11,52	3.720,00	42.854,40
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова д=20*20цм висине 2,40м ком 6 6*0,2*0.2*2,40 + (7+5+4*2,8+5)*2,4*0,20*0,2=3,28м³	м³	3,28	2.520,00	*8.273,66,89*
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова ø20цм висине 2,40м ком 15 15*0,1*01*3,14*2,40=1,13м³	м³	1,13	2.520,00	*2.848,61*
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=20цм И АБ степеница 5,0*1,0 П=54,20м² 54,2*0,2+5*1*0,2=11,84м³	м³	11,84	3.840,00	*45.465,60*
3.3.14	Рушење зиданих зидова гитер блок д=19цм (7+5+2,8+2,8+5)*2,40=60,96м²	м²	60,96	700,00	*42.672,00*
3.3.16	Рушење лако армираних и монтажних АБ ТМ међуспратне плоче П=64,64м²	м²	64,64	1.420,00	*94.628,80*
		Укупно без ПДВ-а			273.463,07

У току контроле је утврђено да у Записнику, број XIII-356.1-78/15 од 9.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, **нису наведене димензије елемената који се руше (осим димензија за темељне траке) нити је у току контроле дата доказница мера, односно обрачун количина**, а на основу којих би се извршио контрола да су радови на рушењу извршени у обиму и износу приказаном у рачуну.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 32/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 12.7.2017. године извршио плаћење у износу од 273.463,07 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године, извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 54.692,61 динара, односно све укупно 328.155,68 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

5. Рушење објекта на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-429/15 од 6.4.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-111/15 од 9.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Поступљено по Решењу 429/15 од 6.4.2015. као и темељне траке. Шут је покупљен и одвежен."

Извршење по овом записнику је започето у 9 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 33/17 од 30.6.2017. године на износ од **288.797,36** динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*5=5	час	5,00	600,00	3.000,00
1.4	КВ радник 4*5=20	час	20,00	360,00	7.200,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*3,0	час	3,00	3.360,00	10,080,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3		3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 25т за одвоз шута 1*2		2,00	2.160,00	4.320,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 1*2=2		2,00	4.500,00	9.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ- разбијање АБ темељне траке (7,9*3+10,85*4)*0,8*0,3=16,10 м³	м³	16,10	3.720,00	*59.906,88*
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова д=12*12цм висине 1,0м ком 2 2*0,12*0,12*1,0=0,03м³	м³	0,03	2.520,00	*72,58*
3.3.5	Машинско рушење АБ пуне плоче д=8цм 7,9*10,85*0,08=6,86 м³	м³	6,86	3.720,00	*25.508,78*
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=20цм 7,9*10,85*0,20=17,14м³	м³	17,14	3.840,00	*65.829,12*
3.3.14	Рушење зиданих зидова од опеке д=25цм 2*(5,2+10,85)*2=64,20м² и 7,9*1,0*2=15,8 м²	м²	80,00	700,00	*56.000,00*
3.3.14	Рушење зиданих зидова- камени зидови 2*(5,2+4,3)*1,50=28,50м²	м²	28,50	700,00	*19.950,00*
6.11	Уклањање металних стубића 11 ком	ком	11	1.950,00	*21.450,00*
		Укупно без ПДВ-а			288.797,36

У току контроле је утврђено да у Записнику, број XIII-356.1-111/15 од 9.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, **нису наведене димензије елемената који се руше нити је у току контроле дата доказница мера, односно обрачун количина**, а на основу којих би се извршио контрола да су радови на рушењу извршени у обиму и износу приказаном у рачуну.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 33/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 12.7.2017. године извршио плаћење у износу од 288.797,36 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 57.759,47 динара, односно све укупно 346.556,83 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

6. Рушење објекта на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-153/15 од 2.2.2015

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-43/15 од 6.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, дебљине 40цм 6*8м, као и13 АБ стубова Ø 20цм, висине 2,50м на које је плоча била ослоњена, као и

тракастих темеља 3*9+4*6 правоугаоног попречног пресека ширине 0,40м и дебљине 0,8м. Шут је покупљен и одвежен на депонију".

Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 30/17 од 30.6.2017. године на износ од **224.062,86** динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1.	Одговорни руководилац радова 1*6=6	час	6,00	600,00	3.600,00
1.4.	КВ радник 4*6=24	час	24,00	360,00	8.640,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,50	час	2,50	3.360,00	8.400,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3		3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4		4,00	2.160,00	8.640,00
2.23.	Возило за превоз радника и алата 2*2=4		4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ, разбијање АБ темељне траке (3*8+4*6)*0,4*0,8=15,36 м³	м³	15,36	3.720,00	57.139,20
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова ø20цм висине 2,50м ком 13 13*0,1*0,1*3.14*2,50=1,02³	м³	1,02	2.520,00	2.571,00
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=40цм (6,0*8,0+2*3*4)*0,2*2=28,80м³	м³	28,80	3.840,00	110.592,00
		Укупно без ПДВ-а			224.062,86

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација у укупном износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 30/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 11.7.2017. године извршио плаћење у износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 10.752,00 динара, односно све укупно 64.512,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

7. Рушење објекта на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-154/15 од 9.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-31/15 од 6.6..2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, дебљине 40цм, 6*8м+ 2*1,50м површине 51м² и тракастих темеља испод плоче 4*6 м и 4,6*8м. извршено је рушење 13 АБ стубова Ø 20цм, висине 2,50м и међуспратне плоче које се налази на стубовима дебљине 20цм, површине 51м²."

Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 29/17 од 30.6.2017. године на износ од **239.274,06** динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*6=6	час	6,00	600,00	3.600,00
1.4	КВ радник 4*6=24	час	24,00	360,00	8.640,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*2,5	час	2,50	3.360,00	8.400,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3		3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 25т за одвоз шута 2*2		4,00	2.160,00	8.640,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4		4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ- разбијање АБ темељне траке (4*6+4*8)*0,8*0,4=17,92 м³	м³	17,92	3.720,00	66.662,40
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова Ø20цм висине 2,5м ком 13 13*0,10 *0,10*3,14*2,5=1,02м³	м³	1.02	2.520,00	2.571,66

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
3.3.5	Машинско рушење таваница АБ пуне плоче (6,0*8,0 + 2,0*1,50)*0,2=10,20 м³	м³	10,20	3.720,00	37.944,00
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=40цм (6,0*8,0 + 2,0*1,50)*0,2*2=20,40м³	м³	20,40	3.840,00	78.336,00
		Укупно без ПДВ-а			239.274,06

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација у укупном износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 29/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 14.7.2017. године извршио плаћење у износу од 53.760,00 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 10.752,00 динара, односно све укупно 64.512,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

8. Ангажовање радне снаге и механизације за рушење објекта на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-152/15 од 9.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-32/15 од 6.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: Рашчишћавање терена да би се пришло објекту. Рушење АБ темељне подне плоче, дебљине 40цм 6*9 површине 54м2 и тракастих темеља испод плоче 4*6 м +3*9м. попречног правоугаоног пресека ширине 0,40м и дебљине 0,80м. Извршено је рушење 12 АБ стубова Ø 20цм, висине 2,50м.

Извршење по овом записнику је започето у 10 часова и завршено у 16 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 28/17 од 30.6.2017. године на износ од **201.468,24** динара без ПДВ-а, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.1	Одговорни руководилац радова 1*6=6	час	6,00	600,00	3.600,00
1.4	КВ радник 4*6=24	час	24,00	360,00	8.640,00
2.6	Багер гусеничар преко 25т 1*3	час	3,00	3.360,00	10.080,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3	час	3,00	2.160,00	6.480,00
2.16	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4	час	4,00	2.160,00	8.640,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4	час	4,00	4.500,00	18.000,00
3.3.2	Машинско рушење зидова и постоља од АБ, разбијање АБ темељне траке (3*9+4*6)*0,8*0,4=16,32м³	м³	16,32	3.720,00	60.710,40
3.3.4	Машинско рушење АБ стубова ø20цм висине 2,50м ком 12. 12*0,1*0.1*3.14*2,50=0,942м³	м³	0,942	2.520,00	2.373,84
3.3.9	Машинско рушење подова д=10-20цм АБ подне плоче д=40цм (6,0*9,0)*0,2+2=21,60м³	м³	21,60	3.840,00	82.944,00
		Укупно без ПДВ-а			201.468,24

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација у укупном износу од 55.440,00 динара без ПДВ-а за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 28/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 10.7.2017. године извршио плаћење у износу од 55.440,00 динара без ПДВ-а и дана 8.8.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 11.088,00 динара, односно све укупно

66.528,00,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

9. Ангажовање радне снаге и механизације на локацији Савски насип бб по Решењу о извршењу број 356-416/15 од 6.4.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-142/15 од 5.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „ На лицу места присутни из одсека за извршење у 9:30. Извршење почело у 10:40. Доласком на лице места уз присуство полиције обијен објекат и започело изношење ствари. У 11 сати дошао власник и изјавио да је предао захтев за легализацију и да ће наредног дана доставити доказе. Извршење обустављено до достављања доказа. Пописане ствари враћене у објекат".

Извршење по овом записнику је започето у 10:40 часова и завршено у 11:10 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

У току контроле дата је на увид Изјава инвеститора објекта од 6.6.2017. године да је исти поднео захтев за легализацију и молба да се одложи извршење до окончања поступка легализације.

Извођач радова „Норис инжињеринг" д.о.о је испоставио Рачун број 26/17 од 30.6.2017. године на износ од 57.000,00 динара без ПДВ-а, односно 68.400,00 динара са ПДВ-ом, са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
1.	УПОТРЕБА РАДНЕ СНАГЕ				
1.1.	Одговорни руководилац радова 1*2=2	час	2,00	600,00	1.200,00
1.4.	КВ радник 5*2=10	час	10,00	360,00	3.600,00
				Укупно:	4.800,00
2.	УПОТРЕБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ				
8.2.	Изношење ствари 18ком	ком	18,00	1.500,00	27.000,00
2.16	Камион до 25т 1*2=2		2,00	3.600,00	7.200,00
2.23.	Возило за превоз радника и алата 2*2=4		4,00	4.500,00	18.000,00
				Укупно:	52.200,00
		Укупно 1+2:			57.000,00
		Укупно са ПДВ-ом			68.400,00

У току контроле је утврђено да су димензије елемената за рушење, приказане у рачуну, идентичне димензијама наведеним у записнику, а количине идентичне са количинама из достављене понуде.

Из описа радова, исказаних у рачуну, није могуће утврдити на којим пословима је била ангажована радна снага и механизација у укупном износу од 57.000,00 динара без ПДВ-а за приказани временски период.

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број број 26/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 10.7.2017. године извршио плаћење у износу од 57.000,00 динара без ПДВ-а односно 68.400,00 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да су радови на рушењу извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

10. Ангажована радна снага и механизација за рушење објекта на локацији ДР Ивана Рибара бб и Рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена

Добављач је за радове по понуди (у Табели 1 под редним бројем 10), испоставио Рачун број 27/17 од 30.6.2017. године у износу од 1.375.779,02 динара без ПДВ-а, односно 1.650.934,82 са ПДВ-ом са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из достављене понуде.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
	Ангажована радна снага и механизација за рушење објекта на локацији ДР Ивана Рибара бб, Записник о извршењу 356.1-47/17 од 5.6.2017.				
1.	УПОТРЕБА РАДНЕ СНАГЕ				
1.1.	Одговорни руководилац радова 1*5=5	час	5,00	600,00	3.000,00
1.4	КВ радник 5*5=25	час	25,00	360,00	9.000,00
				Укупно:	12.000,00

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
2.	УПОТРЕБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ				
2.3	Употреба агрегата за струју 1*1	час	1,00	100,00	100,00
2.6	Багер гусеничар преко 20т 1*2,5=2,50	час	2,50	3.360,00	8.400,00
2.16	Камион до 20т за превоз багера 1*3=3	час	3,00	2.160,00	6.480,00
2.15	Камион до 10т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	3.600,00	7.200,00
2.16	Камион до 20т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	2.160,00	4.320,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 2*2=4	час	4,00	4.500,00	18.000,00
8.2	Изношење ствари 5ком	ком	5,00	1.500,00	7.500,00
	I Укупно:				**52.000,00**
	II Рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена				
	Записник о извршењу356.1-32/15 од 6.6.2017.				
3.3.23	Одвоз шута на градску депонију у Винчи, удаљеност преко 20км па се шут обрачунава: -утовар и одвоз шута (16,32+21,06+0,94)*2=77.72	м³	77,72	1.320,00	102..590,40
	Записник о извршењу356.1-31/15 од 6.6.2017.				
3.3.23	-утовар и одвоз шута (17,92+1,02+10,20+20,4)*2=99,03	м³	99,03	1.320,00	130.785,60
	Записник о извршењу356.1-43/15 од 6.6.2017.				
3.3.23	-утовар и одвоз шута (15,36+1,02+28,8)*2=90,36	м³	90,36	1.320,00	119.275,20
	Записник о извршењу356.1-44/15 од 6.6.2017.				
3.3.23.	-утовар и одвоз шута (16,31+1,88+21,60+54*0,20)*2=101,20	м³	101.20	1.320,00	133.584,00
	Записник о извршењу356.1-78/15 од 9.6.2017.				
3.3.23.	-утовар и одвоз шута (16,31+1,88+21,60+54*0,20)*2=101,20	м³	105,36	1.320,00	139.075,20
	Записник о извршењу356.1-111/15 од 9.6.2017.				
3.3.23.	-утовар и одвоз шута (16,10+0,03+6,86+17,14+80,0*0,25 +28,5*0,25)*2,00	м³	134,51	1.320,00	177.553,20
	Записник о извршењу356.1-125/15 од 5.6.2017.				
3.3.23.	-утовар и одвоз шута (0,90+10,92+54,6*0,20+6,05*0,20+6)*2=59,90	м³	59,90	1.320,00	79.068,00
	Записник о извршењу356.1-48/17 од 7.6.2017.				
3.3.23.	-утовар и одвоз шута (16,77+0,87+22,82+57,04*0,2+8,28*0,2)*2	м³	107,05	1.320,00	141.303,36
	Записник о извршењу356.1-35/17 од 14.3.2017.				
3.3.23.	Утовар и одвоз шута на депонију Укупно бетона арматуре и дрвета 115,56 м³*1,60=184,90	м³	184,90	1.320,00	244.068,00
3.1.16.	Израда пројекта рушења 5,9*9,50 + (20,3-9,50)*11,20=177,01м²	м²	177,01	250,00	44.475,00
	II Укупно:				**1.311.779,02**
	Укупно без ПДВ-а:				**1.375.779,02**
	Укупно са ПДВ-ом				**1.650.934,82**

I Ангажована радна снага и механизација за рушење објекта на локацији ДР Ивана Рибара бб, по Решењу о извршењу број 356-144/15 од 10.2.2015. године

У току контроле дат је на увид Записник, број XIII-356.1-47/17 од 5.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињен од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење.

Записником је констатовано: „На лицу места присутни из одсека за извршење у 9:30. Извршење је започето у 11:20. Изношене ствари у присуству МУП-а из напуштеног и откључаног објекта, ствари пописане. Објекат је порушен и његови остаци почишћени и однешени на чување."

Извршење по овом записнику је започето у 11:20 часова и трајало је до 16:00 часова. У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова и механизације. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

У Рачуну број 27/17 од 30.6.2017. године исказан је трошак за у укупном износу од 64.000,00 динара без ПДВ-а, односно 76.800,00 динара са ПДВ-ом за ангажовање радне снага и механизације на локацији ДР Ивана Рибара бб.

Исказани трошак у износу од 11.520,00 динара без ПДВ-а, односно 13.824,00 динара са ПДВ-ом, односи се на ангажовање механизације за превоз шута и то:

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно цена без ПДВ-а
2.15	Камион до 10т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	3.600,00	7.200,00
2.16	Камион до 20т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	2.160,00	4.320,00
	Укупно:				11.520,00

Уз рачун није достављена доказница да је шут и у којој количини одвежен на депонију па се не може утврдити оправданост ангажовања наведене механизације.

II Рушење и демонтажа објеката са одношењем шута и планирањем терена

У Рачуну број 27/17 од 30.6.2017. године обрачунат је **утовар и одвоз шута** одређене количине (м³), за сваку од локација, у укупном износу од 1.267.304,02 динара без ПДВ-а.

Уз испостављени Рачун број 27/17 од 30.6.2017. године, није достављена доказница за одвоз шута на депонију до 20км (лист са ваге), за исказани износ од **1.267.304,02 динара без ПДВ-а.**

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 27/17 од 30.6.2017. године добављача „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 17.7.2017. године извршио плаћење износа од 1.267.304,02 динара без ПДВ-а, односно 1.520.076,82 динара са ПДВ-ом, без достављеног доказа да је услуга извршена у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Чланом 2. Уговора број X-020-663 од 29.6.2017. године, исти се закључује под условима из оквирног споразума у погледу предмета набавке, цене, начина и рокова плаћања и рокова за извршење радова.

Чланом 3. Уговора, Наручилац се обавезује да исплату изврши по фактури добављача, а све на основу потписаног уговора о јавној набавци, у складу са оквирним споразумом.

Уводом у Структуру цене, из усвојене понуде број 14 од 17.2.2017. године, на основу које је закључен Оквирни споразум број X-020-215 од 7.3.2017. године, у току контроле је утврђено да је понуђач „Норис инжињеринг" д.о.о, под редним бројем 3.3.23. понудио јединичну цену **за утовар и одвоз шута на депонију до 20км** у износу од 1.320,00 динара за 1 м³.

У току контроле је утврђено да је у оквиру трошкова за рушења на горе описаним локацијама (према испостављеним рачуним по основу усвојених понуда и закљученог уговора), добављач обрачунавао **ангажовање камионе за превоз шута у укупном износу од 54.720,00 динара и то:**

Р.б	Број рачуна	Датум плаћања	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а	Укупно са ПДВ-ом
	УПОТРЕБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ - Камион за превоз шута							
1.	Рачун број 27/17	17.7.2017	Камион до 10т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	3.600,00	7.200,00	8.640,00
			Камион до 20т за превоз шута 1*2 =2	час	2,00	2.160,00	4.320,00	5.184,00
2.	Рачун број 28/17	10.7.2017	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4	час	4,00	2.160,00	8.640,00	8.640,00
3.	Рачун број 29/17	14.7.2017	Камион до 25т за одвоз шута 2*2	час	4,00	2.160,00	8.640,00	8.640,00
4.	Рачун број 30/17	11.7.2017	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4	час	4,00	2.160,00	8.640,00	8.640,00
5.	Рачун број 31/17	11.7.2017	Камион до 20т за превоз шута 2+2 =4	час	4,00	2.160,00	8.640,00	8.640,00
6.	Рачун број 32/17	12.7.2017	Камион до 25т за одвоз шута 1*2	час	2,00	2.160,00	4.320,00	4.320,00
7.	Рачун број 33/17	12.7.2017	Камион до 25т за одвоз шута 1*2	час	2,00	2.160,00	4.320,00	4.320,00
			Укупно:				**54.720,00**	**57.024,00**

ГО Нови Београд је, по основу наведених рачуна, признала трошак за ангажовање камиона за одвоз шута у укупном износу од 54.720,00 динара, иако је у усвојеној понуди број 14 од 17.2.2017. године, у оквиру понуђене цене од 1.320,00 динара за 1 м³ обухваћен и одвоз шута.

Наруџбеница VII-404-1/2017-а од 27.6.2017. године

ГО Нови Београд је добављачу „Норис инжењеринг" д.о.о издала Наруџбеницу VII-404-1/2017-а од 27.6.2017. године за радове на рушењу у подземној гаражи у улици Трешњин цвет број 11, а по Решењу о извршењу број III-356 -533/16 од 25.4.2016. године.

У току контроле је утврђено да је Служба за извршење дана 14.6.2017. године, извршенику упутила обавештење број XIII-356.1-56/17 да ће дана 21.6.2017. године спровести принудно извршење. У Обавештењу је наведено: „Уколико решење извршите сами обавезни сте да лично обавестите овај орган најкасније до 20.6.2017. године до 14 сати како би избегли трошкове изласка ангажоване фирме за извршење решења."

Дат је на увид електронски одговор извршеника од 21.6.2017. године са временом од 15:06 часова да ће панеле у гаражи сам скинути.

Дописом број XIII-356.1-56 /17 од 21.6.2017. године, Служба за извршење је обавестила извршеника да је дана 21.6.2017. године приступила извршењу решења и да је доласком на лице места уочили да се у предметној гаражи налазе два аутомобила и велика количина разних ствари и да ће извршење наставити дана 22.6.2017. године у 9:30 те да се уклоне возила и да извршеник буде присутан.

Записником број XIII-356.1-56/17 од 21.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, сачињеним од стране ГО Нови Београд, Одељење за инспекцијске послове, Одсек за извршење констатовано је: **„Доласком на лице места утврђено је да је поступљено по решењу грађевинског инспектора. Предметна врата су уклоњена као и бочни панели којим су била преграђена паркинг места."**

У записнику, на предвиђеном месту, евидентиран је састав екипе извођача радова. Записник је потписан од стране извршитеља и извођача радова.

У Записнику је уз број записника наведен датум 21.6.2017. године иако је у допису извршенику (од 21.6.2017.) наведено да ће се извршење наставити дана 22.6.2017. године, тако да се не може утврдити када је сачињен записник.

Извођач радова „Норис инжињеринг" је испоставио Рачун број 25/17 од 30.6.2017. године на износ од 50.560,00 динара без ПДВ-а, односно 60.672,00 динара са ПДВ-ом са описима и количинама радова који су у свему идентични са описима и количинама из издате наруџбенице.

Р.б.из структуре цене	Назив услуге	Јед. мере	Колич.	Јед.цена без ПДВ-а	Укупно
1.	УПОТРЕБА РАДНЕ СНАГЕ				
1.1.	Одговорни руководилац радова 1*4=4	час	4,00	600,00	2.400,00
1.4.	КВ радник 1*4=4	час	4,00	360,00	1.440,00
1.5	НКВ радник 3*4=12	час	12,00	320,00	3.840,00
				Укупно:	7.680,00
2.	УПОТРЕБА МЕХАНИЗАЦИЈЕ				
2.3	Употреба агрегата за струју 1*4=4	час	4	100,00	400,00
2.16	Камион до 10т 1*4=4	час	4,00	3.600,00	14.400,00
2.19	Градилишни компресор 1*4=4	час	4,00	2.520,00	10.080,00
2.23	Возило за превоз радника и алата 1*4=4	час	4,00	4.500,00	18.000,00
				Укупно:	42.880,00
		Укупно 1+2:			50.560,00
		Укупно са ПДВ-ом			60.672,00

Према констатацијама изнетим у Записнику број XIII-356.1-56/17 од 21.6.2017. године, о административном извршењу решења преко другог лица, **предметна врата су уклоњена као и бочни панели којим су била преграђена паркинг места.**

Из наведеног произилазим да пре изласка извођача радова на месту извршења, ГО Нови Београд није сагледала стање на месту извршења, да ли је извршеник уклонио панеле у гаражи и да ли је присуство извођача радова (радне снаге и механизације) неопходно.

Извођач радова „Норис инжињеринг" д.о.о је испоставио Рачун број 25/17 од 30.6.2017. године на износ од 50.560,00 динара без ПДВ-а, односно 60.672,00 динара са ПДВ-ом, са описима и количинама радова који су у свему идентични са издатом Наруџбеницом.

ГО Нови Београд је дана 10.7.2017. године извршио плаћење по рачуну у износу на који је и издата наруџбеница, иако је према наводима из записника од 21.6.2017. године присуство извођача (радне снаге и механизације) било непотребно, будући да је извршеник упутио допис да ће панеле у гаражи сам скинути, а **доласком на лице места утврђено је да је поступљено по решењу грађевинског инспектора, да су предметна врата уклоњена као и бочни панели којим су била преграђена паркинг места.**

ГО Нови Београд је по основу Рачуна број 25/17 од 30.6.2017. године извођача радова „Норис инжињеринг" д.о.о, дана 10.7.2017. године извршио плаћење у износу од 50.560,00 динара без ПДВ-а, односно 60.672,00 динара са ПДВ-ом, за радове на рушењу у подземној гаражи у улици Трешњин цвет број 11, које извођач није извршио, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Рачун је у име ГО Нови Београд потписан од стране Владана Чоловића лица овлашћеног од стране наручиоца, по Решењу о измени решења број VII-404-2/201740 од 9.3.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума број X-020-215 од 7.3.2017. године.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „Норис инжињеринг" д.о.о у износу од 60.672,00 динара, потписан од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

Елемент уговорне документације представља и цена радова са механизмом наплате. Уговорна цена добија се на основу предвиђених количина за описе (позиције) дате у техничкој спецификацији, на које се примењују уговарене јединичне цене, за карактеристичну јединицу мере (ком; кг; м; м², м³ и сл.).

У случајевима када се коначне количине не могу са сигурношћу предвидети у фази уговарања, уговарају се јединичне цене (цене за јединичну количину) за описе дате у техничкој спецификацији.

Уговорене количине, дате у усвојеној понуди добављача, представљају предвиђене (процењене) количине и не могу се узети као стварне и тачне.

Један од основа за наплату посла, односно изведених радова су стварно изведене количине, добијене мерењем на лицу места.

Укупна сума коју извођач наплаћује зависи од количине (броја) јединица мере које је извео.

Наручилац признаје, а извођач наплаћује радове на основу стварно изведених количина, које мерењем на лицу места утврди стручно лице.

У оквирном споразуму, који је ГО Нови Београд закључио са добављачем „Норис инжењеринг" д.о.о за рушење и уклањање бесправно подигнутих објеката, примењен је модел јединичне цене. Оквирним споразумом је дефинисана додела појединачних уговора/ наруџбенице, за одређену набавку, на основу достављене и усвојене понуде добављача, са јединичним ценама усвојеним у оквирном споразуму. Добављач доставља понуду на основу упућеног позива наручиоца (ГО Нови Београд), у коме је дата техничка документација са описима и количинама за набавку за коју је наручиоц утврдио да је потребно извршити.

Добављач је у достављеним понудама приказао описе радова са дефинисаним количинама и јединичним ценама које су усвојене у оквирном споразуму.

У току контроле је утврђено да ГО Нови Београд није упутио позив добављачу за достављање понуде за конкретну набавку рушења, са дефинисаним описима и количинама радова (предмер радова) за које добављач треба да достави понуду.

На основу наведеног, не може се утврдити на основу којих елемената је добављач одредио описе радова и дефинисао количине у достављеним понудама, будући да ГО Нови Београд није упутио позив добављачу са исказаним потребама (опис и количина) за набавку за коју треба доставити понуду.

У поступку контроле је утврђено да су описи и количине радова на рушењу објеката у свему идентични у документима уговорне документације и то: понуда добављача и испостављен рачун добављача (извођача радова). Из наведеног произилази да су количине радова на рушењу, дате у понуди, срачунате као стварно потребне количине за извршење, да одговарају изведеним количинама и да у току радова на рушењу није дошло до одступања у односу на предвиђено у понуду, како у опису потребних радова на рушењу, тако и у погледу потребних количина (тачан број сати ангажовања радне снаге и механизације, тачан опис елемената који се руше и тачна количина порушених елемената).

Оваква подударност представља само теоријску могућност у конкретним случајевима, из чега произилази да су радови извођени без усвојене понуде, а ГО Нови Београд и лице одређено за праћење извршења оквирног споразума није имао елементарни основ за вршење контроле и мерења уговорених и изведених количина.

7.7.2. Добављач „BIVENT" д.о.о.

Увидом у аналитичку картицу добављача „BIVENT" д.о.о, у току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, евидентирао обавезе према добављачу у укупном износу од **7.814.257,20 динара**. Обавеза је евидентирана по основу испостављених рачуна добављача, а према закљученим уговорима и издатим наруџбеницама и то:

Р.б	Број јавне набавке	Број и датум уговора / наруџбенице	Предмет уговора / наруџбенице	Уговорена вредност/ без ПДВ	Уговорена вредност/ са ПДВ-ом	Плаћено добављачу по рачунима	Плаћен ПДВ -обавеза ГО Н.Београд	Укупно плаћено
I	Набавка по члану 39. став 2. ЗЈН	Наруџбеница 3/2017-19 од 13.1.2017.	Портали и конструкција за платно за потребе организација манифестација	498.800,00	598.560,00	598.560,00		598.560,00
II	Набавка по члану 39. став 2. ЗЈН	Наруџбеница 3/2017-73 од 23.3.2017.	Заштитне решетке на месним заједницама "Газела" и "Дунавски кеј"	490.500,00	490.500,00	490.500,00	98.100,00	588.600,00
III	ЈН 2017 – 18 Отворен поступак ради закључења оквирног споразума за набавку услуга-текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа	Наруџбеница 1/2017-18-а од 5.5.2017.	Одржавање зелених површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и 1	241.089,05	265.197,96	265.197,96		265.197,96
		Уговор о јавној набавци број X-020-420 од 18.5.2017.	Санација оштећења у просторијама зграде ГО Нови Београда	3.125.181,97	3241910,17	2.541.540,97	508.308,19	3.750.218,36
						700.369,20		
		Наруџбеница 1/2017-18-б од 23.5.2017.	Одржавање зелених површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и 1	242.083,80	266.292,18	266.292,18		266.292,18
		Наруџбеница 1/2017-18-в од 14.6.2017.	Одржавање зелених	377.124,17	414.836,58	414.836,59		414.836,59

Р.б	Број јавне набавке	Број и датум уговора / наруџбенице	Предмет уговора / наруџбенице	Уговорена вредност/ без ПДВ	Уговорена вредност/ са ПДВ-ом	Плаћено добављачу по рачунима	Плаћен ПДВ -обавеза ГО Н.Београд	Укупно плаћено
			површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и 1					
		Наруџбеница 1/2017-18-г од 20.6.2017.	Поправка феномата у згради ГО Нови Београд	14.640,00	17.568,00	17.568,00		17.568,00
		Уговор о јавној набавци број X-020-607 од 29.6.2017	Одржавање паркића- у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и 1	1.852.013,50	2.107.467,10	574.745,50	114.949,00	2.219.476,10
						1.529.781,60		
		Наруџбеница 1/2017-18-ђ од 14.7.2017.	Санирање квара на водоводној мрежи у ОШ "Бориславе Пекић"	130.436,00	156.523,20	156.523,20		156.523,20
		Наруџбеница 3/2017-18-е од 14.7.2017.	Реконструкција хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд	219.912,00	219.912,00	219.912,00	43.982,00	263.894,00
		Наруџбеница 1/2017-18-д од 20.7.2017	Шемирање електро спратне табле	32.025,00	38.430,00	38.430,00		38.430,00
		Укупно:		7.223.805,49	7.817.197,19	7.814.257,20	765.339,19	8.579.596,39

I Портали и конструкција за платно за потребе организација манифестација

Реализација по Наруџбеници број VII-404-3/2017-19 од 13.1.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Захтев за покретање набавке	-	11.1.2017.
Техничка спецификација	-	-
Одлука о покретању поступка набавке	3/2017-19	12.1.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	02/17	13.1.2017.
Наруџбеница	3/2017-19	13.1.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о испоручио добра који су предмет набавке	-	19.1.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	02/17	19.1.2017.

Увидом у Захтев за покретање набавке –портали и конструкције за платно за потребе организације манифестација, утврђено је да процењена вредност набавке износи 500.000,00 динара и да је захтев поднео Петар Маричић-шеф Одсека за техничке послове у Служби за заједничке послове, са образложењем да набавку треба извршити за потребе манифистације, које организује ГО Нови Београд. Уз захтев за покретање поступка набавке приложена је техничка спецификација предметне набавке-предмер радова (описи са количинама), потписана од стране Петра Маричића–шефа одсека за техничке послове. На захтеву за покретање поступка је дата сагласност од стране председника Градске општине.

Одлука, број VII-404-3/2017-19 о покретању поступка набавке – портали и конструкције за платно за потребе организације манифистација, донета је 12.1.2017. године. У Одлуци је наведено да се спроводи **поступак за који наручилац није у обавези да примени одредбе Закона о јавним набавкама,** да процењена вредност јавне набавке износи 500.000,00 динара без ПДВ-а, да је критеријум за избор најнижа понуђена цена и да ће најповољнијем понуђачу бити издата наруџбеница.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутио понуђачу „BIVENT д.о.о позив за подношење понуда и да је понуђач на обрасцу понуде, која је саставни део Позива, доставио понуду број 2/17 од 13.1.2017. године на укупан износ од 498.800,00 динара без ПДВ-а, односно 598.560,00 динара са ПДВ-ом.

У току контроле, наручилац – ГО Нови Београд није доставио доказе да је извршио анализу тржишта за предметну набавку и да је позвао друга лица да поднесу понуду.

Чланом 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број X-020-130 од 14.8.2015. године, прописано је да у спровођењу набавки чија процењена вредност је нижа од 500.000,00 динара, запослени задужен

да спроведе набавку је дужан да изврши испитивање тржишта, спречи сукоб интереса, **обезбеди конкуренцију** и да обезбеди да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

Чланом 39. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је: „На набавке чија процењена вредност није већа од 500.000,00 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000,00 динара наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона."

Чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама прописано је: „Када спроводи набавку из става 2. овог члана наручилац је дужан да спречи постојање сукоба интереса, да обезбеди конкуренцију и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене."

У току контроле утврђено је да ГО Нови Београд за предметну набавку није обезбедио конкуренцију и извршио испитивање тржишта, што је супротно члану 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број Х- 020-130 од 14.8.2015. године и члану 39. став 3. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-3/2017-19 од 13.1.2017. године за добра-портали и конструкција за платно за потребе организација манифестација у укупном износу од 498.800,00 динара без ПДВ-а, односно 598.560,00 динара са ПДВ-ом. У оквиру Наруџбенице наведена је спецификација позиција радова-.предмер и предрачун из Понуде број 2/17 од 13.1.2017. године, која је саставни део Наруџбенице и то:

Рб.	Назив	Јед мере	Количина	Јед. цена без ПДВ-а	Јед. цена са ПДВ-ом	Укупна цена без ПДВ-а	Укупна цена са ПДВ-ом
1.	**Капија димензије 6м (ширина) х4м (висина)** Челична конструкција са изливеним армираним бетонским стопама (димензија најмање 1мх0,5х0,3m). Димензије стуба и попречне греде су 40цмх40цм, са косим челичним ојачањима по оквиру стуба.	ком	2,00	213.550,00	256.260,00	427.100,00	512.520,00
2.	**Челична конструкција димензије 6,2м (ширина) х 2,7м (висина)** 2 вертикална челична ојачања на пропорцијалној удаљености. Челичне стабилносне стопе од најмање 1м дужине и 10 цм ширине.	ком	1,00	71.700,00	86.040,00	71.700,00	86.040,00
					Укупно:	498.800,00	598.560,00

Увидом у техничку спецификацију за израду портала и конструкције за платно за потребе организације манифестација, на основу којег је сачињена понуда добављача „BIVENT" д.о.о утврђено је да су описи позиција радова недовољно дефинисани за давање понуде и израду конструкције која је предмет набавке:

- Позиција 1 "Капија димензије 6мх4м"- обрачун је по комаду, а опис радова не садржи све податке за израду челичне конструкције – није дефинисана количина темељних стопа, количина стубова, количина попречних греда, марка бетона и количина и врста арматура, која се уграђује у армирано бетонске темељне стопе; количина, распоред и димензије косих челичних ојачања, анкери за стубове; антикорозивна заштита, фарбање и др.
- Позиција 2 "Челична конструкција димензије 6,2мх2,7м" дат је обрачун по комаду, а опис радова не садржи јасан и довољан опис за израду челичне конструкције.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 02/17 од 19.1.2017. године на укупан износ од 498.800,00 динара без ПДВ-а, односно 598.560,00 динара са ПДВ-ом у коме су исказани описи, количине и јединичне цене позиција радова, које су у свему идентични са описима, количинама и јединичним ценама из Понуде број 2/17 од 13.1.2017. године

Рачун број 02/17 од 19.1.2017. године је оверен од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд. ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 20.1.2017. године.

У току контроле утврђено је да су описи позиција радова, који су приказани у Рачуну број 02/17 од 19.1.2017. године, идентични описима радова који су приказани у усвојеној Понуди број 2/17 од 13.1.2017. године и да су исти недовољно дефинисани за израду конструкције портала и конструкције за платно. На основу приказаних описа у Рачуну број 02/17 од 19.1.2017. године не може се извршти провера изведених радова.

ГО Нови Београд је дана 20.1.2017. године, по Рачуну број 02/17 од 19.1.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 598.560,00 динара са ПДВ-ом, без извршене провере изведених радова, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 498.800,00 динара без ПДВ-а, односно 598.560,00 динара са ПДВ-ом потписан од стране Петра Маричића.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу 598.560,00 динара, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 19.1.2017. године, потписана од стране Петра Маричића-шефа одсека за техничке послове, у којој је наведено :

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о испоручио челичну конструкцију за потребе манифестација општине Нови Београд, по предмету набавке VII-404-3/2017-19 од 13.1.2017. године".

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд, набавку портала и конструкције за платно, у укупном износу од 598.560,00 динара са ПДВ-ом, по Рачуну број 02/17 од 19.1.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о евидентирао као трошак за набављени материјал за посебне намене (конто 426919).

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017), прописано је да група 426000 садржи синтетичка на којима се књижи набавка материјала, а синтетички конто 42690 - садржи аналитичка конта на којем се књиже материјали за посебне намене.

Чланом 15. истог Правилника прописано је да класа 500000 - Издаци за нефинансијску имовину садржи синтетички конто 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт, који садржи аналитичка конта на којима се књиже опрема за образовање, опрема за науку, опрема за културу, опрема за спорт и лизинг опреме за образовање, науку, културу и спорт.

Тиме што је ГО Нови Београд дана 20.1.2017. године, набавку портала и конструкције за платно за потребе организације манифестација евидентирао, као трошак за набављен материјал за посебне намене (конто 426911) у укупном износу од 598.560,00 динара, уместо на контима класе 50000 - издаци за нефинансијску имовину и класе 00000 - нефинансијска имовина, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности опреме ГО Нови Београд у укупном износу од 598.560,00 динара.

II Заштитне решетке

Реализација по Наруџбеници број VII-404-3/2017-73 од 23.3.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Захтев за покретање набавке	-	22.3.2017.
Техничка спецификација	-	-
Одлука о покретању поступка набавке	3/2017-73	22.3.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	11/17	23.3.2017.
Наруџбеница	3/2017-73	23.3.2017.
Решење о именовању особе задужене за праћење Наруџбенице број 3/2017-73	3/2017-73	23.3.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о испоручио добра који су предмет набавке	-	31.3.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	16/17	31.3.2017.

Увидом у Захтев за покретање набавке–заштитне решетке утврђено је да процењена вредност набавке износи 500.000,00 динара и да је захтев поднела Ана Вукелић Гргуровић –шеф Службе за послове управе у месним заједницама, са образложењем да набавку треба извршити за потребе обезбеђења МЗ „Газела" и МЗ „Дунавски кеј". Уз захтев за покретање поступка набавке приложена је техничка спецификација предметне набавке-предмер радова (описи са количинама), потписана од стране Ана Вукелић Гругуровић —шеф Службе за послове управе у месним заједницама. На захтеву је дата сагласност од стране председника Градске општине.

Одлука, број VII-404-3/2017-73 о покретању поступка набавке–заштитне решетке, донета је 22.3.2017. године. У Одлуци је наведено да се спроводи **поступак за који наручилац није у обавези да примени одредбе Закона о јавним набавкама,** да процењена вредност јавне набавке износи 500.000,00 динара без ПДВ-а, да је критеријум за избор најнижа понуђена цена и да ће најповољнијем понуђачу бити издата наруџбеница.

У току контроле утврђено је да је ГО Нови Београд упутио понуђачу BIVENT" д.о.о позив за подношење понуда и да је понуђач на обрасцу понуде, која је саставни део Позива, доставио понуду број 11/17 од 23.3.2017. године на укупан износ од 490.500,00 динара без ПДВ-а, односно 588.600,00 динара са ПДВ-ом.

У току контроле, наручилац–ГО Нови Београд није доставио доказе да је извршио анализу тржишта за предметну набавку и да је позвао друга лица да поднесу понуду.

Чланом 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број X- 020-130 од 14.8.2015. године, прописано је да у спровођењу набавки чија процењена вредност је нижа од 500.000,00 динара, запослени задужен

да спроведе набавку је дужан да изврши испитивање тржишта, спречи сукоб интереса, **обезбеди конкуренцију** и да обезбеди да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене.

Чланом 39. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је: „На набавке чија процењена вредност није већа од 500.000,00 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000,00 динара наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона."

Чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама прописано је: „Када спроводи набавку из става 2. овог члана наручилац је дужан да спречи постојање сукоба интереса, да обезбеди конкуренцију и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене."

У току контроле утврђено је да ГО Нови Београд за предметну набавку није обезбедио конкуренцију и извршио испитивање тржишта, што је супротно члану 86. Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број Х- 020-130 од 14.8.2015. године и члану 39. став 3. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

ГО Нови Београд је понуђачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-3/2017-73 од 23.3.2017. године за добра-заштитне решетке у укупном износу од 490.500,00 динара без ПДВ-а, односно 588.600,00 динара са ПДВ-ом. У оквиру Наруџбенице наведена је спецификација - предмер и предрачун из Понуде број 11/17 од 23.3.2017. године, која је саставни део Наруџбенице и то:

Ред број	Назив	Јед мере	Количина	Јед. цена без ПДВ-а	Јед. цена са ПДВ-ом	Укупна цена без ПДВ-а	Укупна цена са ПДВ-ом
1	Набавка материјала, транспорт, израда, антикоразивна заштита, фарабање и постављање заштитне решетке прозора и врата од кутијастих профила 20x20x2 и 40x20x2 (по угледу на постојеће или по избору инвеститора). Обрачун по кг уграђених профила.	кг	1.800,00	272,50	327,00	490.500,00	588.600,00

Увидом у техничку спецификацију за израду заштитних решетки, на основу којег је сачињена понуда добављача „BIVENT" д.о.о, утврђено је да је опис позиције радова не садржи довољно дефинисан опис на основу којег се могу израђивати заштитне решетке на вратима и прозорима које су предмет набавке-**нису дефинисане димензије и број рамова који се израђују од кутијастих челичних профила и густина испуне рамова-растојање између кутијастих челичних профила.**

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 16/17 од 31.3.2017. године на укупан износ од 490.500,00 динара без ПДВ-а у коме су исказани описи и количине радова које су у свему идентичне са описима и количинама из Понуде 11/17 од 23.3.2017. године.

Рачун број 16/17 од 31.3.2017 је оверен од стране извођача радова-предузећа "„BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд. ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу по основу предметног рачуна дана 31.3.2017. године. По основу испостављеног рачуна број 16/17 од 31.3.2017. године, ГО Нови Београд је дана 6.4.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 98.100,00 динара.

У току контроле је утврђено да уз Рачун број 16/17 од 31.3.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о није достављена спецификација изведених заштитних решетки са обрачуном количине уграђених профила (кг), као ни локације на којима су исте изведене. На основу приказаних описа и количина у Рачуну не може се извршти провера да је израда заштитних решетки извршена у количини од 1.800,00 кг , како је исказано у истом.

ГО Нови Београд је дана 31.3.2017. године, по Рачуну број 16/17 од 31.3.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 490.500,00 динара без ПДВ-а и дана 6.4.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 98.100,00 динара, односно све укупно у износу од 588.600,00 динара, без достављеног доказа да су радови извршени у приказаном обиму и износу, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Решењем председника градске општине Нови Београд, број VII-404-3/2017-73 од 23.3.2017. године, одређена је особа задужена за праћење извршења Наруџбенице број VII-404-3/2017-73 од 23.3.2017.-Татјана Китановић, шеф Службе за скупштинске и нормативне послове.

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 31.3.2017. године, потписана од стране Татјане Китановић-шефа Службе за скупштинске и нормативне послове, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио поставку заштитних решетки на месним заједницама "Газела" и "Дунавски кеј" за потребе ГО Нови Београд, по предмету набавке VII-404-3/2017-73 од 23.3.2017. године".

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 490.500,00 динара без ПДВ-а, потписан од стране Татјане Китановић.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу 490.500,00 динара без ПДВ-а, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је ГО Нови Београд, набавку заштитних решетки, у укупном износу од 588.600,00 динара, евидентирао као трошак на текућем одржавању (конто 425191).

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 и 46/2017), прописано је да група 425000 садржи синтетичка на којима се књиже расходи поправке и одржавања, а синтетички конто 425100 - садржи аналитичка конта на којима се књиже текуће поправке и одржавање зграда и текуће поправке и одржавање осталих објеката.

Чланом 15. истог Правилника прописано је да група 511000 - Зграде и грађевински објекти садржи синтетичка конта 511300-на којима се књиже капитално одржавање стамбених простора, капитално одржавање пословних зграда и пословног простора, капитално одржавање саобраћајних објеката, капитално одржавање водоводне инфраструктуре и капитално одржавање осталих објеката.

Тиме што је ГО Нови Београд, набавку заштитних решетки за потребе обезбеђења МЗ „Газела" и МЗ „Дунавски кеј" евидентирао као трошак осталих општих услуга (конто 423911) у укупном износу од 588.600,00 динара, уместо на конту 511000 - Зграде и грађевински објекти, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. и 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 і 46/2017) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

Као последица оваквог начина евидентирања је умањење вредности објеката ГО Нови Београд у укупном износу од 588.600,00 динара.

III Текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа-јавна набавка број VII- 404-1/2017-18

У току контроле спроведеног поступка јавне набавке услуга-текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школе за потребе ГО Нови Београд, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Датум документа
Решење о образовању комисије за јавну набавку	15.3.2017.
Одлука о покретању поступка јавне набавке	15.3.2017.
Изјава о одсуству сукоба интереса	15.3.2017.
Позив за подношење понуда и конкурсна документација	16.3.2017.
Измена конкурсне документације	12.4.2017.
Обавештење о продужењу рока за подношење понуда	12.4.2017.
Записник о отварању понуда	19.4.2017.
Извештај о стручној оцени понуда	20.4.2017.
Одлука о додели оквирног споразума	21.4.2017.
Оквирни споразум	24.4.2017.
Обавештење о закљученом оквирном споразуму	25.4.2017.
Уговор X-020-420	18.5.2017.
Уговор X-020-607	29.6.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-а	5.5.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-б	23.5.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-в	14.6.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-г	20.6.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-д	20.7.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-е	14.7.2017.
Наруџбеница 1/2017-18-ђ	14.7.2017.
Обавештење о закљученим уговорима и издатим наруџбеницама по основу оквирног споразума за први и други квартал до 30.6.2017. године	11.7.2017.

Дана 15.3.2017. године, Начелник управе ГО Нови Београд, упутила је захтев за набавку услуга – текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа, процењене вредности 12.000.000,00 динара уз образложење да је набавка неопходна због обавезе одржавања објекта у којом се врше послови Управе градске општине Нови Београд, одржавања фитнес паркова које је изградила ГО Нови Београд и одржавања школа. У обрасцу захтева наведена је напомена да је подносилац захтева у обавези да уз захтев приложи и техничку спецификацију предмета јавне набавке.

Приложена спецификација (предмер радова) садржи укупно 305 позиција радова (рушење, бетонски радови, браварски, зидарски, изолатерски, гипсарски, столарски, лимарски, керамичарски, подополагачки, молерско фарбарски електро радови, водовод и канализација, одржавање јавних зелених површина и остале радове) са исказаним јединичним количинама за сваку позицију (ком; м^1; м^2; м^3, час).

Одлука, број VII- 404-1/2017-18 о покретању поступка јавне набавке услуга - Текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа, донета је 15.3.2017. године. У Одлуци је наведено да се спроводи **отворен поступак јавне набавке са циљем закључења оквирног споразума.**

Процењена вредност јавне набавке је 12.000.000,00 динара. У Одлуци је наведено да су средства за реализацију јавне набавке предвиђена Планом набавки за 2017. годину и Одлуком о буџету ГО Нови Београд за 2017. годину, функционална класификација 130, 912 и 620, економска класификација 425119, 425191 и 463111.

У поступку контроле утврђено је да Одлука о покретању поступка не садржи организациону класификцију (ознака корисника буџетских средстава) са које ће се извршити набавка као ни извор финансирања, већ само функционалну и економску класификацију.

Комисија за јавну набавку, образована је Решењем број VII- 404-2/2017-45 од 15.3.2017. године.

Позив за подношење понуда и Конкурсна документација, објављени су на Порталу јавних набавки дана 16.3.2017. године.

Измена конкурсне документације, која се односи на измену услова за учешће у поступку јавне набавке и упутство како се доказује испуњеност услова, објављена је на Порталу јавних набавки дана 12.4.2017. године.

Након упућеног питања од стране заинтересованог лица „зашто је потребна лиценца број 330; 352; 430 и 450 када предмером радова нису обухваћени радови ГО Нови Београд је изменио конкурсну документацију по којој се захтев за наведеним лиценцама брише. У измени је наведено да је нови рок за подношење понуда 19.4.2017. године.

Чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама прописано је да: „Ако наручилац измени или допуни Конкурсну документацију осам или мање дане пре истека рока за подношење понуда, наручилац је дужан да продужи рок за подношење понуда и **објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.**", а **садржина Обавештење** о продужењу рока за подношење понуда **је дата у Прилогу 3Ж** Закона о јавним набавкама.

ГО Нови Београд није објавио Обавештење о продужетку рока за подношење понуда на начин прописан чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама.

Увидом у конкурсну документацију, у току контроле утврђено је да је у делу 1. Подаци о предмету јавне набавке, наведена врста поступка јавне набавке: Отворени поступак јавне набавке **са циљем закључења оквирног споразума.**

Увидом у Позив за достављање понуда, (који је објављен на Порталу јавних набавки дана 16.3.2017. године) ГО Нови Београд је навео врсту поступка јавне набавке: Отворени поступак јавне набавке покренута Одлуком број VII-404-1/2017-18 од 15.3.2017. године. Даље је наведено да ће Одлука о додели оквирног споразума бити донета у року од 25 дана од дана отварања понуда.

Чланом 40. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) прописано је да наручилац може да закључи оквирни споразум након спроведеног поступка јавне набавке. Оквирни споразум се закључује са једним или више понуђача, а наручилац је дужан да у позиву за подношење понуда, односно пријава наведено са колико понуђача закључује оквирни споразум.

У Позиву није наведено са колико понуђача се закључује оквирни споразум, што је супротно члану 40. Закона о јавним набавкама.

Записником о отварању понуда дана 19.4.2017. године, Комисија за јавну набавку је констатовала да је у остављеном року, понуду доставио само један понуђач -„BIVENT" д.о.о :

Понуђач	Број и датум понуде	Понуђена цена без ПДВ-а
„BIVENT" д.о.о	15/17 од 17.4.2017.	1.136.549,20

Комисија је дана 20.4.2017. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда и предложила одговорном лицу Наручиоца да донесе Одлуку о додели оквирног споразума понуђачу „BIVENT" д.о.о.

Одлука о додели оквирног споразума, број VII-404-2/2017-63 од 21.4.2017. године, објављена је на Порталу јавних набавки 21.4.2017. године.

ГО Нови Београд је са понуђачем „BIVENT" д.о.о закључио Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године укупне вредности од 12.000.000,00 динара без ПДВ-а.

Обавештење о закљученом оквирном споразуму, објављено је на Порталу јавних набавки 25.4.2017. године.

Увидом у конкурсну документацију за предметну јавну набавку у току контроле је утврђено да је:

-У делу финансијског капацитета, **тражено је да је понуђач у претходне три године остварио промет у вредности већој од 70.000.000,00 динара**. У достављеној понуди, **нису приложени тражени докази.** Достављен је БОН ЈН образац Агенције за привредне регистре за 2013, 2014, и 2015. годину, уместо за 2014, 2015, и 2016. годину. Увидом у достављен БОН ЈН образац Агенције за привредне регистре утврђено је да за две године (2014, и 2015. годину) није остварен промет у вредности већој од 70.000.000,00 динара.

-У делу кадровског капацитета, тражено је да је понуђач у погледу кадровског капацитета мора да испуњава следеће услове: **да има најмање 5 запослених (на неодређено или одређено време) од којих је: један грађевински инжењер са лиценцом 410.** Додатни услов да понуђач има **најмање 5 запослених (на неодређено или одређено време)** дискриминише потенцијалне понуђаче и ограничава понуђаче у избору модалитета за радно ангажовања запослених који су прописани Законом о раду. Овако постављен додатни услов **супротан је члану 76. Закона о јавним набавкама,** којим је прописано да наручилац одређује додатне услове у поступку јавне набавке тако да ти услови не дискриминишу понуђаче.

У достављеној понуди, понуђач је за грађевинског инжењер са лиценцом 410 доставио уговор о делу. Чланом 199. став 1. Закона о раду ("Службени гласник РС" бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017–одлука УС) прописане су одредбе уговора о делу, који представља рад ван радног односа. Конкурсном документацијом је тражено да понуђач има запосленог инжењера (на неодређено или одређено време) тако да понуђач **није испунио тражени услов за грађевинског инжењер са лиценцом 410.**

-У делу техничког капацитета тражено је да понуђач у погледу техничког капацитета **мора да поседује камион носивости минимум 5 т и доставно возило за превоз алата и минимум 5+1 радника (возило "путар")** и да приложи доказе: копија саобраћајне дозволе и копију важеће полисе осигурања. У достављеној понуди, **нису приложени тражени докази.**

ГО Нови Београд је прихватио понуду понуђача „BIVENT" д.о.о иако у понуди нису приложени тражени докази, **супротно члану 107. Закона о јавним набавкама** којим је одређено да Наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је прибавио најмање једну прихватљиву понуду.

Тиме што је ГО Нови Београд, понуђачу „BIVENT" д.о.о, доделио Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године укупне вредности од 12.000.000,00 динара без ПДВ-а, у отвореном поступку јавне набавке-текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа, који је спроведен супротно одредбама Закона о јавним набавкама, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 57. Закона о буџетском систему, а у вези са члановима 40, 63, 76. и 107. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015).

У структури цене, датој у конкурсној документацији за поступак јавне набавке у циљу закључења оквирног споразума, предвиђено је да понуђачи понуде цене за јединичне количине (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$, час).

У изабраној понуди „BIVENT" д.о.о понуђена је укупна цена у износу од 1.136.549,20 динара без ПДВа. Понуђена цена представља збир понуђених јединичних цена.

Контролом је утврђено да је у периоду од 24.4. до 20.7.2017. године по основу Оквирног споразума, ГО Нови Београд са добављачем „BIVENT" д.о.о **закључио два уговора и издао седам наруџбеница**, укупне вредности од 6.234.505,49 динара без ПДВ-а. Услуге по основу уговора и по основу наруџбеница су вршене у периоду од 5.5 до 20.7.2017. године.

Закључени уговори / издате наруџбенице на основу Оквирног споразума број 020-384 од 24.4.2017. године					Издати рачуни за извршене услуге на однову закључених уговора/издатих наруџбеница		
Ред. бр.	Назив и број документа	Датум документа	Предмет уговора / наруџбенице	Вредност без ПДВ-а	Број рачуна	Датум рачуна	Вредност без ПДВ-а
1.	Наруџбеница број 1/2017-18-а	5.5.2017.	Одржавање зелених површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и1	241.089,05	30-1/17	9.5.2017.	241.089,05
2.	Уговор број X-020-420	18.5.2017.	Санација оштећења у просторијама зграде ГО Нови Београда	3.125.181,97	32/17	25.5.2017.	2.541.540,97
					33/17	25.5.2017.	583.641,00
3.	Наруџбеница број 1/2017-18-б	23.5.2017	Одржавање зелених површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и1	242.083,80	34-1/17	27.5.2017.	242.083,80
4.	Наруџбеница број 1/2017-18-в	14.6.2017.	Одржавање зелених површина паркова у Блоку 21, 30, 28, 37, 49 и1	377.124,17	41/17	16.6.2017.	377.124,17
5.	Наруџбеница број 1/2017-18-г	20.6.2017.	Поправка феномата у згради ГО Нови Београд	14.640,00	43/17	22.6.2017.	14.640,00
6.	Уговор број X-020-607	29.6.2017.	Одржавање паркића-фарбање чесми и фитнес справа, поправка елемената у дечијим парковима и парковима за псе, чишћење локација у Блоку 21, 30, 28, 37,	1.852.013,50	50 /17	10.7.2017.	574.745,50
					52 /17	19.7.2017.	1.274.818,00

Закључени уговори / издате наруџбенице на основу Оквирног споразума број 020-384 од 24.4.2017. године					Издати рачуни за извршене услуге на основу закључених уговора/издатих наруџбеница		
Ред. бр.	Назив и број документа	Датум документа	Предмет уговора / наруџбенице	Вредност без ПДВ-а	Број рачуна	Датум рачуна	Вредност без ПДВ-а
			49 и 1				
7.	Наруџбеница број 1/2017-18-ђ	14.7.2017	Санирање квара на водоводној мрежи у ОШ "Борислав Пекић"	130.436,00	51/17	15.7.2017.	130.436,00
8.	Наруџбеница број 3/2017-18-е	14.7.2017	Реконструкција хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд	219.912,00	50-1/17	15.7.2017.	219.912,00
9.	Наруџбеница број 1/2017-18-д	20.7.2017	Шемирање електро спратне табле	32.025,00	55/17	20.7.2017.	32.025,00
			Укупно:	6.234.505,49			6.232.055,49

Одредбама Закона о јавним набавкама прописано је да је сврха оквирних споразума утврђивање услова уговора који ће се додељивати током одређеног периода, а који се односе на цене и, **где је то прикладно, на количине**. Овирни споразум се закључује са једним или више понуђача за период који не може трајати дуже од две године ако је закључен са једним понуђачем.

На основу оквирног споразума не постоји обавеза извршења јавне набавке, односно наручиоци нису обавезни да на основу оквирног споразума закључе појединачне уговоре. Када настане **конкретна потреба за добрима, услугама или радовима**, који су предмет закљученог оквирног споразума, наручилац ће закључити уговор о јавној набавци. На основу оквирног споразума може се уместо уговора о јавној набавци издати наруџбеница ако садржи битне елементе уговора.

У току контроле је утврђено, да у конкурсној документацији за поступак јавне набавке, ради закључења оквирног споразума, наручилац ГО Нови Београд, није дефинисао начин и услове издавања наруџбеница добављачу или закључивања појединачних уговора.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд, добављачу упућивао налоге за излазак на терен како би у остављеном року достављао понуде са спецификацијом потребних радова и материјала за набавку наведену у налогу. На основу налога за излазак на терен, добављач је достављао понуде са спецификацијама – предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција које се требају извршити.

На основу достављених понуда, ГО Нови Београд је са добављачем закључио два уговора и издао седам наруџбеница, укупне вредности од 6.234.505,49 динара без ПДВ-а.

ГО Нови Београд није припремао и достављао добављачу спецификацију радова (предмер са описима и количинама) са захтевом за достављање понуде за конкретну набавку. Предмере радова (спецификација позиција са описима и количинама) је сачинио добављач „BIVENT" д.о.о, након изласка на терен.

ГО Нови Београд је добављачу издавао радне налоге за извршење у којима су наведене спецификације позиција које треба извести, а које су идентичне позицијама из достављених понуда од стране добављача.

У току контроле је утврђено да су радни налози издавани добављачу пре закључења уговора, односно пре издавања наруџбенице (за редне бројеве из табеле 2, 7, 8 и 9) за извршење набавке која је предмет уговора, односно наруџбенице и то:

Ред. бр.	Назив и број документа	Датум документа	Датум радног налога за извршење
1.	Наруџбеница број 1/2017-18-а	5.5.2017.	5.5.2017.
2.	Уговор број X-020-420	18.5.2017.	**15.5.2017.**
3.	Наруџбеница број 1/2017-18-б	23.5.2017	23.5.2017.
4.	Наруџбеница број 1/2017-18-в	14.6.2017.	14.6.2017.
5.	Наруџбеница број 1/2017-18-г	20.6.2017.	20.6.2017
6.	Уговор број X-020-607	29.6.2017.	29.6.2017
7.	Наруџбеница број 1/2017-18-ђ	14.7.2017	**19.6.2017.**
8.	Наруџбеница број 3/2017-18-е	14.7.2017	**26.6.2016.**
9.	Наруџбеница број 1/2017-18-д	20.7.2017	**18.7.2017.**

На првом листу грађевинског дневника за радове по Уговору број X-020-420 од 18.5.2107. године, наведено је да су радови почели дана 18.5.2107. године.

На првом листу грађевинског дневника наведено је да су радови по Уговору број X-020-607 од 29.6.2017. године почели 28.6.2017. године.

На основу достављене документације, у току контроле није могуће утврдити датум почетка извршења обавеза према издатим наруџбеницама, односно да ли су исте почете датумом издавања налога (који је ранији у односу на датум издавања наруџбенице) или датумом издавања наруџбенице.

Стручни надзор над извођењем услуга текућег одржавање зграде, фитнес паркова и школа.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд са „Биро за пројектовање" Данијела Мишковић, ПР закључио Уговор о донацији,који је заведен у ГО Нови Београд дана18.5.2017. године под бројем 020-421.

Предмет уговора је донација услуге стручног надзора при извођењу услуга.

Чланом 1. Уговорне стране констатују да је ГО Нови Београд закључио Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године о јавној набавци услуга – текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа.

Чланом 2. Уговора, донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члана 1. овог Уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи.

Чланом 5. Уговора одређено је да ће донатор послове стручног надзора обављати од почетка извођења радова до њиховог завршетка и примопредаје радова.

Представник инвеститора одређен за праћење извршења услуга текућег одржавања зграде, фитнес паркова и школа.

Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, одређена је Марија Лековић дипл. инж. грађевине, начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање, за праћење извршења Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године за текуће одржавања зграде, фитнес паркова и школа.

1. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-а од 5.5.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог добављачу BIVENT" д.о.о за излазак на терен	Сл/2017	3.5.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	14-1	5.5.2017.
Наруџбеница	1/2017-18-а	5.5.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	30-1/17	9.5.2017.
Грађевинска књига (13 листова)	-	-
Записник о квантитавнијој и квалитативној примопредаји изведених радова	-	8.5.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге које су предмет наруџбенице	-	26.6.2017.

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 3.5.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издао налог за излазак на терен ради кошења зелених површина у парковима на следећим локацијама: парк у блоку 21 Булевар Михаила Пупина 9-13, парк у блоку 30 Булевар уметности 11-15, парк у блоку 28 Шпанских бораца 26-72, парк у блоку 37 код вртића „Ластавица", парк у блоку 49 Д. Георгијевића Старике 34-68 и парк у блоку 1 код вртића „Наша радост".

На основу налога за излазак на терен од 3.5.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 5.5.2017. године, доставио Понуду број 14-1 за кошење и заливање зелених површина у складу са Оквирним споразумом за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа. Уз Понуду број 14-1 од 5.5.2017. године приложена је "Спецификација на основу изласка на терен 5.5.1017. године"-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга које се требају извршити.

Дана 5.5.2017. године ГО Нови Београд је издао добављачу „BIVENT" д.о.о Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-а године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 241.089,05 динара без ПДВ-а, односно 265.197,95 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 14-1 од 5.5.2017. године. Наруџбеница не садрже рок за извршење услуга.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 30-1/17 од 9.5.2017. године на укупан износ од 241.089,05 динара без ПДВ-а, односно 265.197,95 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом извођача радова "„BIVENT" д.о.о и потписом и печатом наручиоца – ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција услуга. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 30.6.2017. године.

Р.б.	Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 30-1/17 од 9.5.2017. године Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
14.	**БЛОК 28 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	5.799,91	7,00	40.599,37
14.1.4	Ручно кошење и уклањање кошевине са падина - радови високог ризика	м²	720,00	10,00	7.200,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	6.519,91	1,20	7.823,89
				УКУПНО	**55.623,26**
14.	**БЛОК 49 Б.КОСА ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.737,00	7,00	33.159,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.737,00	1,20	5.684,40
				УКУПНО	**38.843,40**
14.	**БЛОК 37 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.583,78	7,00	32.086,46
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.583,78	1,20	5.500,53
				УКУПНО	**37.586,99**
14.	**БЛОК 21 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.488,00	7,00	17.416,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.488,00	1,20	2.985,60
				УКУПНО	**20.401,60**
14.	**БЛОК 1 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.289,00	7,00	16.023,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.289,00	1,20	2.746,80
				УКУПНО	**18.769,80**
14.	**БЛОК 30 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА**				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	8.520,00	7,00	59.640,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	8.520,00	1,20	10.224,00
				УКУПНО	**69.864,00**

РЕКАПИТУЛАЦИЈА	
БЛОК 28	55.623,26
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА	38.843,40
БЛОК 37	37.586,99
БЛОК 31	20.401,60
БЛОК 1	18.769,80
БЛОК 30	69.864,00
УКУПНО	**241.089,05**
ПДВ 10%	24.108,90
УКУПНО СА ПДВ - ом	**265.197,95**

У току контроле дата је увид грађевинска књига (13 листова) за изведене радове на одржавању јавних зелених површина. Грађевинска књига садржи обрачунске листови за све позиције услуге из Понуде број 14-1 од 5.5.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун број 30-1/17 од 9.5.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге оверени су потписом и личним печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). **У току контроле утврђено је да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених услуга.**

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 14-1 од 5.5.2017. године на основу које је издата Наруџбеница VII-404-1/2017-18-а од 5.5.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 30-1/17 од 9.5.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 30-1/17 од 9.5.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 14-1 од 5.5.2017. године.

Дана 8.5.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа, за коју је издата Наруџбеница VII-404-1/2017-18-а од 5.5.2017. године, о чему је сачињен Записник

о квантитативној и квалитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у којем периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 14-1 од 5.5.2017. године на основу које је издата Наруџбеница VII-404-1/2017-18-а од 5.5.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.6.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „Бивент" доо извршио услугу кошења зелених површина на локацијама Блок 21, 30, 28, 37, 49 и 1 по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-а од 5.5.2017. године".

2. Реализација по Уговору број X-020-420 од 18.5.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен	Сл/2017	8.5.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	15А/17	15.5.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	15Б/17	15.5.2017.
Налог за извођење радова	-	15.5.2017.
Уговор о извршењу услуга	X-020-420	18.5.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	32/17	25.5.2017
Грађевинска књига (42 листа)	-	-
Грађевински дневник (7 листова)	-	од 18. до 24.5.2017
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	33/17	25.5.2017
Грађевински дневник (6 листова)		од 18. до 23.5.2017
Грађевинска књига (12 листова)	-	-
Записник о квантитавнијој и квалитативној примопредаји изведених радова	-	25.5.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге које су предмет уговора	-	26.5.2017.

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 8.5.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издао налог добављачу да изађе на лице места и у року од 7 дана од пријема овог налога достави понуду са спецификацијом потребних радова и материјала. У налогу је наведено:

"Потребно је санирати више оштећења насталих у просторијама ГО Нови Београд услед атмосферских утицаја, неадекватног коришћења или дотрајалости у циљу боље фунционалности и то:

-прилагодити канцеларије на првом спрату за нова радна места где свако радно место захтева повезивање са рачунарском и телефонском мрежом.

-поправити лимени кров и санирати сва оштећења изнад просторија за венчања

-поправити или заменити WC шоље у женским тоалетима на првом спрату.

-заменити оштећену фолије и друге постојеће елементе визуалних идентитета.

-поправити драперију са механизмом у анексу зграде ГО Нови Београд.

Такође је потребно израдити геодетски снимак локације у блоку 1 између дечијег вртића "Наша радост" и спортских терена унутар блока."

На основу налога за излазак на терен од 8.5.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 15.5.2017. године, доставио ГО Нови Београд Понуду број 15А/17 и Понуду број 15Б/17 у складу са Оквирним споразумом за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа. Уз Понуду број 15А/17 и Понуду број 15Б/17 од 15.5.2017. године приложене су спецификације-предмери и предрачуни са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција радова које се требају извршити.

Дана 15.5.2017. године ГО Нови Београд је издао радни налог добављачу „BIVENT" д.о.о за извршење услуге на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године. Увидом у спецификацију радова која је наведена у радном налогу утврђено је да су описи, јединице мере и количине позиције исти као описи, јединичне цене и количине које су приказене у понудама добављача „BIVENT" д.о.о број 15А/17 и 15Б/17 од 15.5.2017. године.

На основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године и понуда добављача број 15А/17 и 15Б/17 од 15.5.2017. године, ГО Нови Београд је са добављачем „BIVENT" д.о.о закључио Уговор број X-020-420 од 18.5.2017.године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 3.125.181,97 динара без ПДВ-а, односно 3.750.218,36 динара са ПДВ-ом.

Чланом 3. Уговора одређено је да је у складу са чланом 10. став 2. Закона о ПДВ-у **за износ од 2.541.540,97 обвезник ПДВ-а је наручилац, а за износ од 583.641,00 без ПДВ-а обвезник ПДВ-а је добављач.** Плаћање ће се вршити у року од 45 дана од дана пријема окончане ситуације уз коју је прил-ожен записник о квалитативној и квантитативном пријему радова, потписан од овлашћених лица обе уговорне стране и надзорног органа, а све на основу обостарног потписаног уговора, у складу са наведеним оквирни споразумом о јавној набавци.

Чланом 4. Уговора став 2. **Уговор се закључује на период до завршетка радова, а најдуже до 30.6.2017. године.**

Добављач „BIVENT" д.о.о је по основу Понуде број 15А/17 и Понуде број 15Б/17 од 15.5.2017. године, које су саставни део закљученог Уговора **број Х-020-420 од 18.5.2017. године испоставио два рачуна:**

Р.б	Број и датум рачуна	Износ по Рачуну без ПДВ-а	ПДВ	Укупно са ПДВ-ом
1	Рачун број 32/17 од 25.5.2017. на основу Понуде број 15А/17 од 15.5.2017.	2.541.540,97	0,00	2.541.540,97
2	Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године на основу Понуде број 15Б/17 од 15.5.2017.	583.641,00	116.728,20	700.369,20
	Укупно:	**3.125.181,97**	**116.728,20**	**3.241.910,17**

2.1. Рачун број 32/17 од 25.5.2017. године

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 32/17 од 25.5.2017. године на укупан износ од 2.541.540,97 динара без ПДВ-а. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и потписом и печатом наручиоца – ГО Нови Београд. У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачуни су оверени потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 2.541.540,97 динара без ПДВ-а, потписан је од стране лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног спораума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу од 2.541.540,97 динара без ПДВ-а, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметних рачуна дана 26.5.2017. године. По основу испостављеног рачуна број 32/17 од 25.5.2017. године ГО Нови Београд је дана 1.6.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 508.308,19 динара.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 32/17 од 25.5.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
1	**РУШЕЊЕ**	м²	110,40	295,00	32.568,00
1.18	Скидање ламината са лајснама и подлогом			**УКУПНО 1**	**32.568,00**
3	**БРАВАРСКИ РАДОВИ**				
3.18	Набавка материјала, израда, фарбање и монтажа панела од челичне конструкције дим. 140*150 цм.	кг.	111,00	375,00	41.625,00
3.21	Демонтажа двоструког вакум стакла 4+12+4 на АЛ и пвц браварији и набавка и монтажа новог	м²	12,20	4.500,00	54.900,00
3.33	Набавка и уградња Ал лајсни Р.Ш. 5-8цм	м¹	48,00	1.280,00	61.440,00
3.34	Набавка и монтажа алуминијумског композитног панела д=3мм. И сечење на меру (обрачун најмање 1м²	м²	31,40	4.880,00	153.232,00
				УКУПНО 3	**311.197,00**
6	**ГИПСАРСКИ РАДОВИ**	м¹	61,73	1.570,00	96.916,10
6.4	Ниабавка материјала и израда гипс катон каскаде				
6.6	Набавка материјала и израда двострано обложеног зида од гипс картона д=12,5цм. У цену улази метална подконструкција, све спојнице бандажиране и припремљене за глетовање или лепљење керамике	м²	92,50	3.125,00	289.062,50
6.12	Набавка материјала и израда двострано обложеног зида од гипс картона д=12,5цм. Са Т. И .испуном д=12 цм. У цену улази метална подконструкција, све спојнице бандажиране и припремљене за глетовање или лепљење керамике	м²	87,14	3.750,00	326.775,00
6.23	Набавка материјала и облагање зидова гипс картонским плочама д=12,5 цм. лепљењем. Све спојнице бандажиране	м²	35,31	1.920,00	67.795,20
				УКУПНО 6	**780.548,80**
10	**ПОДОПОЛАГАЧКИ РАДОВИ**				

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 32/17 од 25.5.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
10.1	Набавка и постављање ламинатног пода I класе, 8мм. На одговарајућу филц подлогу са набавком и постављањем лајсни.	м²	110,40	3.125,00	345.000,00
				УКУПНО 10	345.000,00
11	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.1	Набавка материјала, глетоветовање у две руке и кречење полудисперзијом у две руке у тону и боји по избору инвеститора	м²	346,61	685,00	237.427,85
11.2	Набавка материјала и глетоветовање у две руке	м²	24,84	105,00	2.608,20
11.3	Набавка материјала и кречење полудисперзијом у две руке у тону и боји по избору инвеститора	м²	273,43	580,00	158.589,40
11.4	Набавка материјала и кречење пуномдисперзијом у боји по избору инвеститора	м²	95,05	590,00	56.079,50
11.5	Набавка и постављање алуминијумских ивичних лајсни	м¹	75,00	180,00	13.500,00
11.7	Набавка материјала и кречење фасаде у две руке пуном дисперзијом, у тону и боји по избору инвеститора, преко 4м висине	м²	78,59	258,00	20.276,22
11.12	Набавка материјала и наношење подлоге	м²	425,20	55,00	23.386,00
				УКУПНО 11	511.867,17
12	ЕЛЕКТРО РАДОВИ				
12.2	Набавка и монтажа електро каблова са потребним материјалом (гипс, изолир трака, каналице, адаптери, завртњи и остало)				
	- кабл ПГП 3*1,5мм	м¹	192,00	205,00	39.360,00
	- кабл ПГП 3*2,5мм	м¹	119,00	325,00	38.675,00
	- кабл ПГП 5*2,5мм	м¹	50,00	430,00	21.500,00
	- кабл ПГП 5*4мм	м¹	48,00	460,00	22.080,00
	- кабл ХДМИ 15м	ком	4,00	5.250,00	21.000,00
	- кабл ХДМИ 10м	ком	4,00	5.050,00	20.200,00
	- кабл ФТП екстерни категорије 5е	м¹	323,00	325,00	104.975,00
12.3	Набавка и уградња АЛИНГ модуларних прирубница разних модула	ком	28,00	750,00	21.000,00
12.4	Набавка и уградња АЛИНГ модул утичница	ком	20,00	880,00	17.600,00
12.5	Набавка и уградња АЛИНГ модул прекидача	ком	11,00	720,00	7.920,00
12.6	Набавка и уградња АЛИНГ модул телефонских прикључница	ком	17,00	1.120,00	19.040,00
12.7	Набавка и уградња прикључне дозне Ø60 дубље	ком	54,00	250,00	13.500,00
12.8	Набавка и уградња аутоматских осигурача				
	- аутоматски осигурач 10А	ком	14,00	650,00	9.100,00
	- аутоматски осигурач 16А	ком	17,00	780,00	13.260,00
	- аутоматски осигурач 32А	ком	1,00	1.200,00	1.200,00
12.9	Набавка и уградња паник светиљке 1*18W, 3 часа аутономије, ИП заштите	ком	3,00	10.500,00	31.500,00
12.10	Набавка и уградња обичне монофазне утичнице	ком	3,00	730,00	2.190,00
12.11	Набавка и уградња дупле монофазне утичнице	ком	4,00	860,00	3.440,00
12.13	Набавка и уградња серијског прекидача за светло	ком	4,00	880,00	3.520,00
12.14	Набавка и уградња надградних ПВЦ спратних табли 3*12 и потребних аутоматских осигурача	ком	1,00	42.100,00	42.100,00
12.15	**Испорука и уградња компактног прекидача "ЦВС 160В тм 160 Д"**	**р/с**	**30,00**	**915,00**	**27.450,00**
12.15	**Демонтажа старих пригушница расвете и монтажа нових**	**р/с**	**20,00**	**915,00**	**18.300,00**
12.15	**Демонтажа старог и монтажа новог гребенастог прекидача 40А,0-1**	**р/с**	**10,00**	**915,00**	**9.150,00**
				УКУПНО 12	508.060,00
13	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА				
13.33	Демонтажа WC шоље са нискомонтажним котлићем	ком	2,00	2.500,00	5.000,00
13.36	Набавка и монтажа WC шоље моноблок	ком	1,00	34.800,00	34.800,00
13.37	Набавка и монтажа WC шоље	ком	1,00	9.500,00	9.500,00
13.48	Набавка и монтажа етажера	ком	2,00	1.500,00	3.000,00
				УКУПНО 13	52.300,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

1. РУШЕЊЕ	32.568,00
3. БРАВАРСКИ РАДОВИ	311.197,00
6. ГИПСАРСКИ РАДОВИ	780.548,80
10. ПОДОПОПЛАГАЧКИ РАДОВИ	345.000,00
11. МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ	511.867,17
12. ЕЛЕКТРО РАДОВИ	508.060,00
13. ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	52.300,00
УКУПНО	2.541.540,97
ПДВ	0,00
УКУПНО СА ПДВ - ом	2.541.540,97

Упоредним прегледом позиција које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 32/17 од 25.5.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиције радова у Рачуну са бројем 12.15 (испорука и уградња компактног прекидача, демонтажа старих пригушница и монтажа нових и демонтажа старог и монтажа новог гребенастог прекидача) имају описе радова који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог електричара, у складу са позицијом 12.15, из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (42 листа) за изведене радове по понуди број 15А/17 од 15.5.2017. године. Грађевинска књига садржи обрачунске листови за све позиције из понуде. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун број 32/17 од 25.5.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге оверени су потписом и личним печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених радова.

-да обрачунски листови грађевинске књиге за позиције које су обрачунате по радном сату не садрже обрачун радних сати са доказницама о потребном времену за извршење услуга. За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

-да су обрачунски листови грађевинске књиге за позиције електро радова оверени потписом и печатом надзорног органа грађевинске струке Данијеле Б. Мишковић дипл. грађ. инж. (број лиценце 315 8962 04) и потписом и личним печатом одговорног извођача радова грађевинске струке Дарка Б. Јанаћа, дипл. инж. грађ. (број лиценце 410 0164 03).

У члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора над извођењем предметних услуга, који је ГО Нови Београд закључила са Данијелом Мишковић, предузетником, Биро за пројектовање, наведено је: „Донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члана 1. овог Уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи."

Чланом 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015), прописано је да за вршење надзора инвеститор одређује лице које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.

У току контроле утврђено је да за извођење електро радова није обезбеђено вршење стручног надзора од стране лица електро струке, које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, чиме је поступљено супротно члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора и члану 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015).

У току контроле утврђено је да је за електро позиције број 12.15 која су обрачунате по радном сату, уз Рачун број 32/17 од 25.5.2017. године, достављени су обрачунски листови грађевинске књиге, без спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење истих. Обрачунски листови нису потписани од стране надзорног органа електро струке. На основу приложене документације за изведене електро радове не може се извршити провера да је за извршење предметних радова потребан број радних сати, који је исказан у Рачуну.

ГО Нови Београд је дана 26.5.2017. године, по Рачуну број 32/17 од 25.5.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 54.900,00 динара без ПДВ-а и дана 1.6.2017. године извршио обавезу плаћања обрачунатог ПДВ-а у износу од 10.900,00 динара, све укупно 65.880,00 динара са ПДВ-ом, за изведене електро радове, за које је обрачун извршен по радном сату, без достављене спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 15А/17 од 15.5.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Рачуна број 32/17 од 25.5.2017. године утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 32/17 од 25.5.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 15А/17 од 15.5.2017. године.

2.2. Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године на укупан износ од 583.641,00 динара без ПДВ-а, односно 700.369,20 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и потписом и печатом наручиоца – ГО Нови Београд. У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција услуга. Рачуни су оверени потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 700.369,20 динара са ПДВ-ом, потписан од стране лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу 700.369,20 динара са ПДВ-ом, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметних рачуна дана 26.5.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 33/17 од 25.5.2017. године					
Р.б.	**Опис радова**	**Јед. мере**	**Количина**	**Ј-на цена без ПДВ-а**	**Укупно без ПДВ-а**
3	**БРАВАРСКИ РАДОВИ**				
3.31	Набавка и замена браве, цилиндра и кваке	ком.	1,00	6.500,00	6.500,00
3.35	Штеловање и поправка улазних врата (квака, брава, цилиндара...)	р/с	52,00	880,00	45.760,00
				УКУПНО 3	**52.260,00**
6	**ГИПСАРСКИ РАДОВИ**				
6.2	Набавка материјала и замена оштећених плоча плафона типа Армстронг/АМФ 60/60, према постојећој структури	ком.	65,00	405,00	26.325,00
				УКУПНО 6	**26.325,00**
8	**ЛИМАРСКИ РАДОВИ**				
8.13	Преглед и поправка лименог крова од поцинкованог лима изнад просторије за венчање	р/с	56,00	850,00	47.600,00
	УКУПНО 8				**47.600,00**
12	**ЕЛЕКТРО РАДОВИ**				
12.1	Демонтажа дотрајале, набавка и монтажа нове сијалице Е27 штедне, 15W	ком.	72,00	585,00	42.120,00
12.15	**Преглед и контрола свих разводних ормана у управној згради**	**р/с**	**48,00**	**915,00**	**43.920,00**
				УКУПНО 12	**86.040,00**
15	**ОСТАЛИ РАДОВИ**				
15.1	Набавка, штампање, припрема и постављање самолепљиве фолије разних димензија и штампе по припреми инвеститора	м²	50,96	2.450,00	124.852,00
15.2	Набавка материјала, израда и постављање силуете Новог Београда од клирита висине до 20 цм.	м¹	5,80	4.200,00	24.360,00
15.3	Набавка Ал плоче (табле) дебљине 3мм., припрема, гравирање, фарбање и постављање (по припреми инвеститора)	м²	2,02	38.200,00	77.164,00
15.7	Набавка, шивење и постављање штофаних драперија црне боје са механизмом за качење и померање	м²	12,00	3.420,00	41.040,00
15.8	Завршно чишћење објекта после изведених радова. У цену урачунати грубо чишћење и прање површина	м²	342,00	200,00	68.400,00
15.9	Геодетско снимање простора за парк у блоку 1	р/с	40,00	890,00	35.600,00
	УКУПНО 15				**371.416,00**

РЕКАПИТУЛАЦИЈА	
3. БРАВАРСКИ РАДОВИ	52.260,00
6. ГИПСАРСКИ РАДОВИ	26.325,00
8. ЛИМАРСКИ РАДОВИ	47.600,00
11. ЕЛЕКТРО РАДОВИ	86.040,00
15. ОСТАЛИ РАДОВИ	371.416,00
УКУПНО	**583.641,00**
ПДВ 20%	116.728,20
УКУПНО СА ПДВ - ом	**700.369,20**

Упоредним прегледом позиција услуга које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 33/17 од 25.5.2017. године и позиција услуга које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиција у Рачуну са бројем 3.35 (штеловање и поправка улазних врата (квака, брава, цилиндара...) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог бравара, у складу са позицијом 3.35 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 8.13 (преглед и поправка лименог крова од поцинкованог лима изнад просторије за венчање) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог лимара, у складу са позицијом 8.13 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 12.15 (преглед и контрола свих разводних ормана у управној згради) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог електричара, у складу са позицијом 12.15 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 15.19 (геодетско снимање простора за парк у блоку 1) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.19 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (12 листова) за изведене радове по понуди број 15Б/17 од 15.5.2017. године. Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције услуге из Понуде број 15Б/17 од 15.5.2017. године. Обрачунате количине у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге су оверени потписом и личним печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених радова.

-да обрачунски листови грађевинске књиге за позиције које су обрачунате по радном сату, не садрже обрачуне радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметне услуге. За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

-да су обрачунски листови грађевинске књиге за позиције електро радова оверени потписом и личним печатом надзорног органа грађевинске струке Данијела Б. Мишковић дипл. грађ. инж. (број лиценце 315 8962 04) и потписом и личним печатом одговорног извођача радова грађевинске струке Дарко Б. Јанаћ дипл. инж. грађ. (број лиценце 410 0164 03).

У члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора над извођењем предметних услуга, који је ГО Нови Београд закључио са Данијелом Мишковић, предузетником, Биро за пројектовање, наведено је: "Донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члана 1. овог Уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи"

Чланом 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015), прописано је да за вршење надзора инвеститор одређује лице које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.

У току контроле утврђено је да за извођење електро радова није обезбеђено вршење стручног надзора од стране лица електро струке, које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, чиме је поступљено супротно члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора и члану 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015).

У току контроле утврђено је да је за електро радове, позиција број 12.15 која је обрачуната по радном сату, уз Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године достављен је обрачунски лист грађевинске књиге, без спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење. Обрачунски лист није потписан од стране надзорног органа електро струке. На основу приложене документације за изведене електро радове не може се извршити провера да је за извршење предметних радова потребан број радних сати, који је исказан у Рачуну.

ГО Нови Београд је дана 26.5.2017. године, по Рачуну број 33/17 од 25.5.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 43.920,00 динара без ПДВ-а, односно 52.704,00 динара са ПДВ-ом, за изведене електро радове, за које је обрачун извршен по радном сату, без достављене спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 15Б/17 од 15.5.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Рачуна број 33/17 од 25.5.2017. године утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 33/17 од 25.5.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 15Б/17 од 15.5.2017. године.

У току контроле дати су на увид:

- грађевински дневник (7 листова) за изведене радове по Понуди **број 15А/17 од 15.5.2017. године** оверен потписима и личним печатима од стране одговорног извођача радова Дарка Б. Јанаћа (број лиценце 410 0164 03) и надзорног органа Данијеле Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). Прегледом грађевинског дневника утврђено је да је добављач уведен у посао дана 18.5.2017. године, а да су комплетни радови, према упису у грађевинском дневнику, завршени дана 24.5.2017. године.

- грађевински дневник (6 листова) за изведене радове по Понуди **број 15Б/17 од 15.5.2017. године** оверен потписима и личним печатима од стране одговорног извођача радова Дарка Б. Јанаћа (број лиценце 410 0164 03) и

надзорног органа Данијеле Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). Прегледом грађевинског дневника утврђено је да је добављач уведен у посао дана 18.5.2017. године, а да су комплетни радови, према упису у грађевинском дневнику, завршени дана 23.5.2017.године.

Дана 25.5.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде фитнес паркова и школа,за које је закључен Уговор број X-020-420 од 18.5.2017.године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником је констатовано да је добављач започео извршење уговорених услуга дана 19.5.2011. године. Записником није констатовано када су завршени радови, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са Уговором број X-020-420 од 18.5.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.5.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услугу текућег одржавања зграде-грађевински радови по Оквирном споразуму X-020-384 и Уговору број X-020-420 од 18.5.2017. године".

3. **Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017.**

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен	Сл/17	22.5.2017
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	16-II	23.5.2017.
Налог за одржавање јавних зелених површина	-	23.5.2017.
Наруџбеница	1/2017-18-б	23.5.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	34-1/17	27.5.2017.
Грађевинска књига.(13 листова)	-	-
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова	-	26.5.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	23.6.2017.

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 22.5.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године, издао налог за излазак на терен ради кошења зелених површина у парковима на следећим локацијама: парк у блоку 21 Булевар Михаила Пупина 9-13, парк у блоку 30 Булевар уметности 11-15, парк у блоку 28 Шпанских бораца 26-72, парк у блоку 37 код вртића „Ластавица", парк у блоку 49 Д. Георгијевића Старике 34-68 и парк у блоку 1 код вртића „Наша радост".

На основу налога за излазак на терен од 22.5.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 23.5.2017. године, доставио Понуду број 16-II за кошење и заливање зелених површина у складу са Оквирним споразумом за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа. Уз Понуду број 16-II од 23.5.2017. године приложена је "Спецификација на основу изласка на терен 23.5.1017. године"-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга које се требају извршити.

Дана 23.5.2017. године ГО Нови Београд је издао налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 3 дана изврши услуге одржавања јавних зелених површина. У налогу је наведена спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга, која је идентична спецификацији коју је BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 16 II од 23.5.2017. године.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 242.083,80 динара без ПДВ-а, односно 266.292,18 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 16 II од 23.5.2017. године. Рок за извођење радова је 3 дана.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 34-1/17 од 27.5.2017. године на укупан износ од 242.083,80 динара без ПДВ-а, односно 266.292,18 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 266.292,18 динара са ПДВ-ом, потписан од стране Татјане Китановић.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу 266.292,18 динара са ПДВ-ом, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција услуга. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног

извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 26.6.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 34-1/17 од 27.5.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
БЛОК 28					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	5.799,50	7,00	40.596,50
14.1.4	Ручно кошење и уклањање кошевине са падина - радови високог ризика	м²	720,00	10,00	7.200,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	6.519,50	1,20	7.823,40
				УКУПНО	**55.619,90**
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.779,00	7,00	33.453,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.779,00	1,20	5.734,80
				УКУПНО	**39.187,80**
БЛОК 37					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.591,50	7,00	32.140,50
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.591,50	1,20	5.509,80
				УКУПНО	**37.650,30**
БЛОК 21					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.488,00	7,00	17.416,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.488,00	1,20	2.985,60
				УКУПНО	**20.401,60**
БЛОК 1					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.289,00	7,00	16.023,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.289,00	1,20	2.746,80
				УКУПНО	**18.769,80**
БЛОК 30					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	8.592,00	7,00	60.144,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	8.592,00	1,20	10.310,40
				УКУПНО	**70.454,40**
	РЕКАПИТУЛАЦИЈА				
					55.619,90
БЛОК 28					39.187,80
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					37.650,30
БЛОК 37					20.401,60
БЛОК 31					18.769,80
БЛОК 1					70.454,40
БЛОК 30					**242.083,80**
УКУПНО					24.208,38
ПДВ 10%					**266.292,18**
УКУПНО СА ПДВ - ом					

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (13 листова) за изведене радове на одржавању јавних зелених површина. Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције услуге из Понуде број 16 II од 23.5.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун број 34-1/17 од 27.5.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге оверени су потписом и личним печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

У току контроле утврђено је да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених услуга.

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 16 II од 23.5.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017. године и позиција радова које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 34-1/17 од 27.5.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 34-1/17 од 27.5.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 16 II од 23.5.2017. године.

Дана 26.5.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа,за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017. године, о чему је сачињен Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у којем периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 16 II од 23.5.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 23.6.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услугу кошења зелених површина у парковима на локацијама блок 21, 30, 28, 37, 49 и 1 по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-б од 23.5.2017. године".

4. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог добављачу BIVENT" д.о.о за излазак на терен	Сл/2017	7.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	17-III	9.6.2017.
Налог за одржавање јавних зелених површина	-	14.6.2017.
Наруџбеница	1/2017-18-в	14.6.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	41/17	16.6.2017.
Грађевинска књига (17 листова)	-	-
Записник о квантитавнијој и квалитативној примопредаји изведених радова	-	26.6.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	27.6.2017

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 7.6.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издала налог за излазак на терен ради кошења зелених површина у парковима на следећим локацијама: парк у блоку 21 Булевар Михаила Пупина 9-13, парк у блоку 30 Булевар уметности 11-15, парк у блоку 28 Шпанских бораца 26-72, парк у блоку 37 код вртића „Ластавица", парк у блоку 49 Д. Георгијевића Старике 34-68 и парк у блоку 1 код вртића „Наша радост".

На основу налога за излазак на терен од 7.6.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 9.6.2017. године, доставио Понуду број 17-III за кошење и заливање зелених површина у складу са Оквирним споразумом за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа. Уз Понуду број 17-III од 9.6.2017. године приложена је "Спецификација на основу изласка на терен 7.6.1017. године"-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга које се требају извршити.

Дана 14.6.2017. године ГО Нови Београд је издала налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 5 дана изврши услуге одржавања јавних зелених површина. У налогу је наведена спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга, која је идентична спецификацији коју је BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 17 III од 9.6.2017. године.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 377.124,17 динара без ПДВ-а, односно 414.836,58 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 17 III од 9.6.2017. године. Рок за извођење радова је 5 дана.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 41/17 од 16.6.2017. године на укупан износ од 377.124,17 динара без ПДВ-а, односно 414.836,59 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и потписом и печатом наручиоца – ГО Нови Београд. У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција услуга. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 28.6.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 41/17 од 16.6.2017. године

Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
БЛОК 28					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	5.799,25	7,00	40.594,75
14.1.4	Ручно кошење и уклањање кошевине са падина - радови високог ризика	м²	720,00	10,00	7.200,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	6.519.75	1,20	7.823,70
14.3	Набавка, транспорт и садња са неговањем и заливањем садница лишћара висине од 3-5м.	ком.	3,00	15.000,00	45.000,00
				УКУПНО	100.618,45
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.787,90	7,00	33.515,30
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.787,90	1,20	5.745,48
14.3	Набавка, транспорт и садња са неговањем и заливањем садница лишћара висине од 3-5м.	ком.	1,00	15.000.00	15.000,00
				УКУПНО	54.260,78
БЛОК 37					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	4.599,70	7,00	32.197,90
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	4.583,78	1,20	5.519,64
				УКУПНО	37.717,54
БЛОК 21					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.488,00	7,00	17.416,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.488,00	1,20	2.985,60
				УКУПНО	20.401,60
БЛОК 1					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	2.289,00	7,00	16.023,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	2.289,00	1,20	2.746,80
14.3	Набавка, транспорт и садња са неговањем и заливањем садница лишћара висине од 3-5м.	ком.	1,00	15.000,00	15.000,00
				УКУПНО	33.769,80
БЛОК 30					
14.	ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА				
14.1	КОШЕЊЕ				
14.1.2	Кошење травњака висина траве преко 10 цм. моторним и тракторским косачицама и уклањање кошевине	м²	8.580,00	60.060,00	60.144,00
14.2	ЗАЛИВАЊЕ ТРАВЊАКА				
14.2.1	Заливање травњака - хидрантска мрежа	м²	8.580,00	1,20	10.296,00
14.3	Набавка, транспорт и садња са неговањем и заливањем садница лишћара висине од 3-5м.	ком.	4,00	15.000,00	60.000,00
				УКУПНО	130.356,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА	
БЛОК 28	100.618,45
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА	54.260,78
БЛОК 37	37.717,54
БЛОК 31	20.401,60
БЛОК 1	33.769,80
БЛОК 30	130.356,00
УКУПНО	377.124,17
ПДВ 10%	37.712,42
УКУПНО СА ПДВ - ом	414.836,59

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (17 листова) за изведене радове на одржавању јавних зелених површина. Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције услуге из Понуде број 17-III од 9.6.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 41/17 од 16.6.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге су оверени потписом и личним печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић

(број лиценце 315 8962 04). **У току контроле утврђено је да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених услуга.**

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 17-III од 9.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 41/17 од 16.6.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 41/17 од 16.6.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 17 III од 9.6.2017. године.

Дана 26.6.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа,за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017. године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у којем периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 17-III од 9.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 27.6.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услугу кошења зелених површина на локацијама блок 28, 49, 37, 21, 1 и 30 по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници VII-404-1/2017-18-в од 14.6.2017. године ".

5. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-г од 20.6.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен и достављање понуде са спецификацијом потребних радова и материјала	Сл/17	19.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	20-V	20.6.2017.
Налог за вршење услуге	-	20.6.2017.
Наруџбеница	1/2017-18-г	20.6.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	43/17	22.6.2017.
Грађевинска књига (3 листа)	-	-
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова	-	22.6.2017
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	23.6.2017.

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 19.6.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о, утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издао налог за излазак на терен и достављање понуде са спецификацијом потребних радова и материјала за поправку феномата на првом спрату зграде ГО Нови Београд.

На основу налога за излазак на терен од 19.6.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 20.6.2017. године, доставио Понуду број 20-V за поправку феномата. Уз Понуду број 20-V од 20.6.2017. године приложена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга које се требају извршити.

Дана 20.6.2017. године ГО Нови Београд је издао налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 3 дана изврши услуге. У налогу је наведена спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција, која је идентична спецификацији коју је BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 20-V од 20.6.2017. године

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-г од 20.6.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 14.640,00 динара без ПДВ-а, односно 17.568,00 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 20-V од 20.6.2017. године. Рок за извођење поправке феномата је 1 дан.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 43/17 од 22.6.2017. године на укупан износ од 14.640,00 динара без ПДВ-а, односно 17.568,00 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа "„BIVENT" д.о.о и наручиоца–ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 17.568,00 динара са ПДВ-ом, потписан од стране Татјане Китановић.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу 17.568,00 динара са ПДВ-ом, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 30.6.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 43/17 од 22.6.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
12.15	Демонтажа феномата	р/с	2,00	915,00	1.830,00
12.15	Поправка штампане плоче феномата сензора	р/с	12,00	915,00	10.980,00
12.15	Монтажа и повезивање феномата	р/с	2,00	915,00	1.830,00
				УКУПНО	14.640,00
				ПДВ 20%	2.928,00
				УКУПНО СА ПДВ - ом	17.568,00

Упоредним прегледом позиција које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 43/17 од 22.6.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиције у Рачуну са бројем 12.15 (демонтажа феномата, поправка штампане плоче феномата сензора и монтажа и повезивање феномата) имају описе радове који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог електричара, у складу са позицијом 12.15 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге (3 листа) за поправку феномата, утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге **не садрже обрачуне радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметних радова. За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.**

-да су обрачунски листови грађевинске књиге за позиције електро радова **оверени потписом и печатом надзорног органа грађевинске струке Данијела Б. Мишковић дипл. грађ. инж. (број лиценце 315 8962 04) и потписом и личним печатом одговорног извођача радова грађевинске струке Дарко Б. Јанаћ дипл. инж. грађ. (број лиценце 410 0164 03).**

-да количине радних сати које су приказане у обрачунским листовима грађевинске књиге одговарају количинама радних сати које су приказане у спрецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 43/17 од 22.6.2017. године, на основу које је извршено плаћање.

У члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора над извођењем предметних услуга, који је ГО Нови Београд закључио са Данијелом Мишковић, предузетником, Биро за пројектовање, наведено је: "Донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члана 1. овог Уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи."

Чланом 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015), прописано је да за вршење надзора инвеститор одређује лице које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.

У току контроле утврђено је да за извођење електро радова није обезбеђено вршење стручног надзора од стране лица електро струке, које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, чиме је поступљено супротно члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора и члану 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015).

У току контроле утврђено је да су за електро радове, који су обрачунати по радном сату, уз Рачун број 43/17 од 22.6.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, достављени обрачунски листови грађевинске књиге, без спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење истих. Обрачунски листови нису потписани од стране надзорног органа електро струке. На основу приложене документације за изведене електро радове не може се извршити провера да је за извршење предметних радова потребан број радних сати, који је исказан у Рачуну.

ГО Нови Београд је дана 30.6.2017. године, по Рачуну број 43/17 од 22.6.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 14.640,00 динара без ПДВ-а, односно 17.568,00 динара са ПДВ-ом, за изведене електро радове, за које је обрачун извршен по радном сату, без достављене

спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 20-V од 20.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-г од 20.6.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 43/17 од 22.6.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 43/17 од 22.6.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 20-V од 20.6.2017. године.

Дана 22.6.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа,за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-г од 20.6.2017. године, о чему је сачињен Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у ком периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 20-V од 20.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-г од 20.6.2017. године.**

У току контроле дата је на увид писмена Изјава од 23.6.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређена за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „Бивент" доо извршио услугу демонтаже феномата, поправке и монтажу за потребе ГО Нови Београд, по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници број VII-404-1/2017-г од 20.6.2017. године".

6. Реализација по Уговору број X-020-607 од 29.6.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен	Сл/2017	12.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о за извођење молерско фарбарских радова	19-IV	13.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о за извођење браварских радова, лимарских радова и водовода и радова на инсталацијама водовода и канализације	19A-IV	13.6.2017.
Налог за извођење браварских радова, лимарских радова и водовода и радова на инсталацијама водовода и канализације	-	29.6.2017.
Налог за извођење молерско фарбарских радова	-	29.6.2017.
Уговор о извршењу услуга	X-020-607	29.6.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о за извођење молерско фарбарских радова	50/17	10.7.2017
Грађевинска књига -молерско фарбарски радови (13 листова)		
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји изведених радова	-	10.7.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио молерско фарбарске радове у блоку 28, 49, 37, 21 и 30	-	12.7.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	52/17	19.7.2017
Грађевинска књига за браварске радове, лимарске радове, радове на инсталацијама водовода и канализације (36 листова)	-	-
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји изведених радова	-	18.7.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио поправку одређених елемената у парковима у блоку 28, 49, 37, 21, 1 и 30	-	26.7.2017.
Грађевински дневник (8 листова)		од 28.6. до 5.7.2017

Увидом у Налог за излазак на терен, који је дана 12.6.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издала налог добављачу да изађе на лице места због одржавања паркића. У налогу је наведено:

"Потребно је извршити поправку одређених елемената у дечијим парковима и парковима за псе као и чишћење свих наведених локација:

-у парку у блоку 21, Булевар Михаила Пупина 9-13, потребно је поставити нове самолепљиве фолије на инфо таблу, испразнити ђубријере и очистити парк

-у парку у блоку 30, Булевар уметности 11-15, потребно је проверити исправност елемената на љуљашци Орлово гнезде и поправити исте, поправити таблу у парку за псе, испразнити ђубријере и очистити парк

-у парку у блоку 28 Шпанских бораца 26-72 до ОШ "Радоје Домановић" потребно је заменити поломљено седиште на вртешци, поставити нову љуљашку на постојећу конструкцију, поставити обичну љуљашку уместо љуљашке Орлово гнездо, поставити нову кош таблу са обручем, поправити чесму у парку за псе, очистити графите са парковских елемената, поставити нове самолепљиве фолије и инфо табле, испразнити ђубријере и очистити парк

-у парку у блоку 37, код вртића "Ластавица" потребно је поставити нову љуљашку на постојећу конструкцију, испразнити ђубријере и очистити парк

-у парку у блоку 49 Д. Георгијевића Старике 34-68, потребно је поставити нове љуљашке на постојеће конструкције, поправити поломљену даску на наслону клупе у дечијем парку, испразнити ђубријере и очистити парк

-у парку у блоку 1, код вртића "Наша радост", потребно је очистити стазе и зелене површине око теретане на отвореном."

На основу налога за излазак на терен од 12.6.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 13.6.2017. године, доставила ГО Нови Београд две понуде са спецификацијом позиција услуга које се требају извршити - предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција и то: Понуда број 19-IV за извођење молерско фарбарских радова у блоку 28, 49, 37, 21 и 30 и Понуда број 19А-IV за браварске радове, лимарске радове, радове на инсталацијама водовода и канализације и остале радове у блоку 28, 49, 37, 21, 1 и 30.

Дана 29.6.2017. године ГО Нови Београд је издао два налога добављачу „BIVENT" д.о.о и то:

-за извођење молерско фарбарских радова према спецификацији у року од 25 дана. Увидом у спецификацију радова која је наведена у налогу за извођење радова утврђено је да су описи, јединице мере и количине позиције исти као описи, јединичне цене и количине које су приказене у Понуди добављача „BIVENT" д.о.о број 19-IV од 13.6.2017. године.

-за извођење браварских радова, лимарских радова, радова на инсталацијама водовода и канализације и остале радове, према спецификацији у року од 25 дана. Увидом у спецификацију радова која је наведена у налогу за извођење радова утврђено је да су описи, јединице мере и количине позиције исти као описи, јединице мере и количине које су приказане у Понуди добављача „BIVENT" д.о.о број 19-А-IV од 13.6.2017. године.

На основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године и усвојених понуда добављача број 19-IV и број 19-А-IV од 13.6.2017. године, ГО Нови Београд је закључио са добављачем „BIVENT" д.о.о, Уговор број X-020-607 од 29.6.2017.године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од **1.852.013,50 динара без ПДВ-а, односно 2.222.416,20 динара са ПДВ-ом**.

Чланом 3. Уговора одређено је да је у складу са чланом 10. став 2. Закона о ПДВ-у **за износ од 574.745,50 динара обвезник ПДВ-а је наручилац, а за износ од 1.277.268,00 динара без ПДВ-а обвезник ПДВ-а је добављач**. Плаћање ће се извршити у року од 45 дана од дана пријема окончане ситуације уз коју је приложен записник о квантитативном и квалитативном пријему радова, потписан од овлашћених лица обе уговорне стране и надзорног органа, а све на основу обостарног потписаног уговора, у складу са наведеним оквирним споразумом о јавној набавци.

Чланом 4. Уговора став 2. **Уговор се закључује на период до завршетка радова, а најдуже до 31.7.2017. године.**

У току контроле дат је на увид грађевински дневник оверен потписима и личним печатаима од стране одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). Прегледом грађевинских дневника утврђено је да је добављач уведен у посао дана 28.6.2017. године, а да су комплетни радови, према упису у грађевинском дневнику, завршени дана 5.7.2017. године.

Добављач „BIVENT" д.о.о је по основу Понуде број 19-IV од 13.6.2017. године и Понуде број 19А-IV од 13.6.2017. године, које су саставни део закљученог Уговора број X-020-607 од 29.6.2017. године испоставио два Рачуна:

Р.б	Број и датум рачуна	Износ по Рачуну без ПДВ-а	ПДВ	Укупно са ПДВ-ом
1	Рачун број 50/17 од 10.7.2017. на основу Понуде број 19-IV од 13.6.2017.	574.745,50	0,00	574.745,50
2	Рачун број 52/17 од 19.7.2017. године на основу Понуде број 19А-IV од 13.6.2017.	1.274.818,00	254.963,60	1.529.781,60
		1.849.563,50	254.963,60	2.104.527,10

1) <u>Рачун број 50/17 од 10.7.2017. године</u>

Добављач „BIVENT" д.о.о је за изведене молерске фарбарске радове у блоку 28, 49, 37, 21 и 30 испоставио Рачун број 50/17 од 10.7.2017. године на укупан износ од 574.745,50 динара. Рачун је оверени потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа "„BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 574.745,50 динара без ПДВ-а потписан од стране Марије Лековић лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу од 574.745,50 динара без ПДВ-а, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног

извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 13.7.2017. године. По основу испостављеног рачуна број 50/17 од 10.7.2017. године ГО Нови Београд је дана 4.8.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 114.949,00 динара.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 50/17 од 10.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
БЛОК 28					
11.	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.2	Набавка материјала и глетовање чесме у две руке	м²	6,20	105,00	651,00
11.4	Набавка материјала и кречење пуном дисперзијом у боји по избору инвеститора чесме и две ђубријере	м²	16,80	590,00	9.912,00
11.11	Бојење справа масном бојом, клупа (дрвени делови) и ограде	м²	160,00	650,00	104.000,00
				УКУПНО 11	114.563,00
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					
11.	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.2	Набавка материјала и глетовање чесме у две руке (два ком.)	м²	6,60	105,00	693,00
11.4	Набавка материјала и кречење пуном дисперзијом у боји по избору инвеститора чесме и зида	м²	18,60	590,00	10.974,00
11.11	Бојење фитнес справа масном бојом, клупа , ђубријера и ограде	м²	148,00	650,00	96.200,00
	УКУПНО 11				107.867,00
БЛОК 37					
11.	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.2	Набавка материјала и глетовање чесме у две руке	м²	3,10	105,00	325,50
11.4	Набавка материјала и кречење пуном дисперзијом у боји по избору инвеститора чесме и две ђубријере	м²	12,00	590,00	7.080,00
11.11	Бојење справа масном бојом, трибина, клупа и ограде	м²	263,00	650,00	170.950,00
	УКУПНО 11				178.355,50
БЛОК 21					
р.б.	опис радова	ј.м.	количина	цена без ПДВ-а	УКУПНО
11.	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.11	Бојење клупа и фитнес справа масном бојом	м²	68,00	650,00	44.200,00
	УКУПНО 11				44.200,00
БЛОК 30					
р.б.	опис радова	ј.м.	количина	цена без ПДВ-а	УКУПНО
11.	МОЛЕРСКО ФАРБАРСКИ РАДОВИ				
11.2	Набавка материјала и глетовање чесме у две руке (два ком.)	м²	8,00	105,00	840,00
11.4	Набавка материјала и кречење пуном дисперзијом чесме и ђубријера (два ком.)	м²	18,00	590,00	10.620,00
11.11	Бојење фитнес справа масном бојом, клупа и ограде	м²	182,00	650,00	118.300,00
				УКУПНО 11	129.760,00
	РЕКАПИТУЛАЦИЈА				
БЛОК 28					114.563,00
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					107.867,00
БЛОК 37					178.355,50
БЛОК 21					44.200,00
БЛОК 30					129.760,00
УКУПНО					574.745,50

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (13 листова) за изведене молерско фарбарске радове у блоку 28, 49, 37, 21, и 30. Прегледом грађевинске књиге утврђено је да су урађени обрачунски листови за све позиције услуге из Понуде број 19-IV од 13.6.2017. године и да количине позиције које су обрачунате у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 50/17 од 10.7.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге оверени су и потписани од стране одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). **Уз обрачунске листове нису приложени нацрти са доказницама о извршеном мерењу изведених позиција.**

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 19-IV од 13.6.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Рачуна број 50/17 од 10.7.2017. године утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 50/17 од 10.7.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 19-IV од 13.6.2017. године.

Дана 10.7.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа, за које је закључен Уговор број X-020-607 од 29.6.2017.године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у којем периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са Понудом број 19-IV од 13.6.2017. године, која је саставни део Уговора број X-020-607 од 29.6.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 12.7.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „Бивент" доо извршио услуге молерско фарбарских радова у Блоку 28, 49, 37, 21 и 30 по Оквирном споразуму број X-020-384 и Уговору број X-020-607 од 29.6.2017. године ".

2) **Рачун број 52/17 од 19.7.2017. године**

Добављач „BIVENT" д.о.о је за изведене браварске радове, лимарске радове, радове на инсталацијама водовода и канализације и остале радове у Блоку 28, 49, 37, 21, 1 и 30 испоставио Рачун број 52/17 од 19.7.2017. године на укупан износ од 1.274.818,00 динара без ПДВ-а, односно 1.529.781,60 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверени потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 1.529.781,60 динара са ПДВ-ом потписан од стране Марије Лековић лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу од 1.529.781,60 динара са ПДВ-ом, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 28.7.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 52/17 од 19.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
БЛОК 28					
3	БРАВАРСКИ РАДОВИ				
3.35	Поправка ограде и уградња заштитних чепова ограде (монтажа чепова и табли - обавештења парк за псе)	р/с	30,00	880,00	24.400,00
3.35	Израда табле и обруча кошева са демонтажом старе	р/с	42,00	880,00	36.960,00
3.35	Браварски радови - поправка справа: орлово гнездо, клацкалице, љуљашке	р/с	60,00	880,00	52.800,00
	УКУПНО 3				**114.160,00**
8	ЛИМАРСКИ РАДОВИ				
8.13	Израда уложака ђубријера и монтажа (6 комада)	р/с	18,00	850,00	15.300,00
	УКУПНО 8				**15.300,00**
13	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА				
13.46	Замена славине са холендером Ø½" на чесми	ком.	4,00	1.100,00	4.400,00
	УКУПНО 13				**4.400,00**
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				
15.1	Набавка, штампање, припрема и постављање самолепљиве фолије и штампе инфотабли	м²	10,50	2.450,00	25.725,00
15.3	набавка АЛ плоче (табле) д=3мм. припрема, гравирање, фарбање и постављање (по припреми инвеститора), израда табли обавештења -парк за псе	м²	0,32	38.200,00	12.224,00
15.9	Брушење шах столова од графита и глетовање	р/с	20,00	890,00	17.800,00
15.10	Чишћење сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	120,00	610,00	73.200,00
	УКУПНО 15				**128.949,00**
				УКУПНО 3+8+13+15	**262.809,00**
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА					
3	БРАВАРСКИ РАДОВИ	р/с	45,00	880,00	39.600,00
3.35	Поправка ограде, уградња чепова ограде и справа поправка клупа	р/с	110,00	880,00	96.800,00
3.35	Браварски радови - поправка справа: љуљашке, орлово гнездо - 2 ком., клацкалица и уградња 2 пара љуљашки				
	УКУПНО 3				**136.400,00**
8	ЛИМАРСКИ РАДОВИ	р/с	9,00	850,00	7,650.00
8.13	израда уложака ђубријера и монтажа (3 комада)				
	УКУПНО 8				**7.650.00**
13	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	ком.	4,00	1.100,00	4.400,00
13.46	замена славине са холендером Ø½" на чесми				
	УКУПНО 13				**4.400,00**
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 52/17 од 19.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
15.1	Набавка, штампање, припрема и постављање самолепљиве фолије и штампе инфотабли	м²	6,00	2.450,00	14.700,00
15.3	Набавка АЛ плоче (табле) д=3мм. припрема, гравирање, фарбање и постављање (по припреми инвеститора), израда табли обавештења -парк за псе	м²	0,32	38.200,00	12.224,00
15.9	Брушење шах столова од графита и глетовање	р/с	30,00	890,00	26.700,00
15.10	Чишћење бетонских површина, гумених застора и ђубријера са одвозом смећа	р/с	96,00	610,00	58.560,00
	УКУПНО 15				112.184,00
				УКУПНО 3+8+13+15	260.634,00
БЛОК 37					
3	БРАВАРСКИ РАДОВИ				
3.18	Набавка материјала израда табли обавештења (забрањено за псе) од челичних профила (3 ком.) дим. 60*40	кг.	48,00	375,00	18.000,00
3.35	Поправка ограде заштитне иза голова	р/с	20,00	880,00	17.600,00
3.35	Браварски радови - поправка справа: љуљашке, љуљашке за инвалиде, њихалице, фитнес справа и уградња 2 љуљашке	р/с	185,00	880,00	162.800,00
	УКУПНО 3				198.400,00
8	ЛИМАРСКИ РАДОВИ				
8.13	Израда уложака ђубријера и монтажа (5 комада)	р/с	15,00	850,00	12.750,00
	УКУПНО 8				12.750,00
13	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА				
13.46	Замена славине са холендером Ø½" на чесми	ком.	3,00	1.100,00	3.300,00
	УКУПНО 13				3.300,00
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				
15.1	Набавка, штампање, припрема и постављање самолепљиве фолије и штампе инфотабли	м²	3,00	2.450,00	7.350,00
15.9	Брушење шах столова од графита и глетовање	р/с	20,00	890,00	17.800,00
15.10	Чишћење сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	185,00	610,00	112.850,00
	УКУПНО 15				138.000,00
				УКУПНО 3+8+13+15	352.450,00
БЛОК 21					
8	ЛИМАРСКИ РАДОВИ				
8.13	Израда уложака ђубријера и монтажа (2 комада)	р/с	6,00	850,00	5.100,00
	УКУПНО 8				5.100,00
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				
15.1	Набавка, штампање, припрема и постављање самолепљиве фолије и штампе инфотабли	м²	6,00	2.450,00	14.700,00
15.10	Чишћење сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	90,00	610,00	54.900,00
	УКУПНО 15				69.600,00
				УКУПНО 8+15	74.700,00
БЛОК 1					
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				
15.10	Чишћење сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	70,00	610,00	42.700,00
	УКУПНО 15				42.700,00
БЛОК 30					
3	БРАВАРСКИ РАДОВИ				
3.35	Браварски радови - поправка справа: фитнес справа, дечијих справа (љуљашке) и ограде за псе	р/с	140,00	880,00	123.200,00
	УКУПНО 3				123.200,00
8	ЛИМАРСКИ РАДОВИ				
8.13	Израда уложака ђубријера и монтажа (6 комада)	р/с	18,00	850,00	15.300,00
	УКУПНО 8				15.300,00
10	ПОДОПОЛАГАЧКИ РАДОВИ				
10.7	Набавка и постављање (замена) гранита д=3цм. на чесми. Гранит се поставља са истовременом израдом цементне кошуљице . Позиција обухвата рад на постављању гранита, завршно фуговање и сав потребан материјал	м²	0,062	15.500,00	961,00
	УКУПНО 10				961,00
13	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА				
13.46	Замена славине са холендером Ø½" на чесми	ком.	3,00	1,100,00	3.300.00
	УКУПНО 13				3.300.00
15	ОСТАЛИ РАДОВИ				
15.3	Набавка АЛ плоче (табле) д=3мм. припрема, гравирање, фарбање и постављање (по припреми инвеститора), израда табли обавештења -парк за псе	м²	0,32	38.200,00	12.224,00
15.9	Замена дотрајалих дрвених делова клупа	р/с	30,00	890,00	33.820,00
15.10	Чишћење бетонских површина, гумених застора са одвозом смећа	р/с	152,00	610,00	92.720,00
	УКУПНО 15				138.764,00
				УКУПНО 3+8+10+13+15	281.525,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА	
БЛОК 28	262.809,00
БЛОК 49 БЕЖАНИЈСКА КОСА	260.634,00
БЛОК 37	352.450,00
БЛОК 21	74.700,00
БЛОК 1	42.700,00

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 52/17 од 19.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а
БЛОК 30					281.525,00
				УКУПНО	1.274.818,00
				ПДВ 20%	254.963,60
				УКУПНО СА ПДВ - ОМ	1.529.781,60

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 52/17 од 19.7.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиције у Рачуну са бројем 3.35 (поправке фитнес справа, дечијих справа, ограда, израда табли и обруча за кошеве) имају описе радове који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог бравара, у складу са позицијом 3.35 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 8.13 (израда уложака ђубријера и монтажа) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог лимара, у складу са позицијом 8.13 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 15.9 (замена дотрајелих делова клупа, брушење шах столова од графита и глетовање) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.9 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 15.10 (чишћење бетонских површина, сливника, гумених застора са одвозом смећа и механичких нечистоћа) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за неквалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.10 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (36 листова) за изведене браварске радове, лимарске радове, радове на инсталацијама водовода и канализације и остале радове у блоку 28, 49, 37, 21, 1 и 30. Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције из Понуде број 19-А-IV од 13.6.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спрецификацији, која је приложена уз Рачун број 52/17 од 19.7.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге су оверени потписом и печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених радова.

-да обрачунски листови грађевинске књиге за позиције које су обрачунате по радном сату, не садрже обрачуне радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметних радова. За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

Упоредним прегледом позиција које су приказани у Понуди број 19-А-IV од 13.6.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Рачуна број 52/17 од 19.7.2017. године утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина позиција, које су приказане у Рачуну број 52/17 од 19.7.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина позиција, које су приказане у Понуди број 19-А-IV од 13.6.2017. године.

Дана 18.7.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа,за које је закључен Уговор број X-020-607 од 29.6.2017.године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у ком периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са Уговором број X-020-607 од 29.6.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.7.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређен за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „Бивент" доо извршио услуге поправке одређених елемената у дечијим парковима у Блоку 28, 49, 37, 21, 1 и 30 по Оквирном споразуму број X-020-384 и Уговору број X-020-607 од 29.6.2017. године".

7. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-ђ од 14.7.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен и достављање понуде са спецификацијом потребних радова и материјала	Сл/17	12.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	21-VI	14.6.2017.
Налог за вршење услуге	-	19.6.2017.,
Наруџбеница	1/2017-18-ђ	14.7.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	51/17	15.7.2017.
Извештај о реконструкцији три дела поцинковане цеви	-	12.7.2017.
Грађевинска књига (8 листова)	-	-
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова	-	19.7.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	26.7.2017.

Увидом у Налог који је дана 12.6.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издао налог за излазак на терен и достављање понуде са санирање квара у ОШ "Борислав Пекић".

На основу налога за излазак на терен од 12.6.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 14.6.2017. године, доставио Понуду број 21-VI за санирање квара унутар дворишта ОШ "Борислав Пекић". Уз Понуду број 21-VI од 14.6.2017. године приложена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција које се требају извршити.

Дана 19.6.2017. године ГО Нови Београд је издао налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 30 дана санира квар у ОШ "Борислав Пекић". У налогу је наведена спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција, која је идентична спецификацији коју је BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 21-VI од 14.6.2017. године.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-ђ од 14.7.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 130.436,00 динара без ПДВ-а, односно 156.523,20 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 21-VI од 14.6.2017. године. Рок за извођење радова на санирању квара на ОШ "Борислав Пекић" је 30 дана.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 51/17 од 15.7.2017. године на укупан износ од 130.436,00 динара без ПДВ-а, односно 156.523,20 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца–ГО Нови Београд. У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 28.7.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 51/17 од 15.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
ОШ " БОРИСЛАВ ПЕКИЋ " - САНИРАЊЕ КВАРА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ					
15.9	Два изласка на терен и лоцирање 3 квара	р/с	20,00	890,00	17.800,00
1.42	Рушење АБ елемената	м³	2,40	9.375,00	22.500,00
15.10	Ископ радних јама за поправку водоводне мреже	р/с	40,00	610,00	24.400,00
1.26	Утовар и одвоз шута камионом	м³	2,40	3.250,00	7.800,00
15.9	Поправка водоводне цеви Ø3" уградњом "куплун инокс спојнице" на 3 места	р/с	30,00	890,00	26.700,00
2.4	Набавка материјала и бетонитање армиране подне плоче д=15цм.	м²	8,00	2.350,00	18.800,00
9.4	Постављање керамике на подове на лепак изван објекта на отвореном. Позиција обухвата комплетан рад, набавку лепка, пластичних ивичних лајсни, завршно фуговање и сав потребан материјал.	м²	1,98	3.200,00	6.336,00
15.10	Враћање бехатон постојећих плоча у првобитно стање на слоју постојећег песка	р/с	10,00	610,00	6.100,00
				УКУПНО	130.436,00
				ПДВ 20%	26.097,20
				УКУПНО СА ПДВ - ом	156.523,20

Упоредним прегледом позиција услуга које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 51/17 од 15.7.2017. године и позиција услуга које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиције у Рачуну са бројем 15.9 (два изласка на терен и лоцирање 3 квара; поправка водоводне цеви Ø 3" са уградњом "куплун инокс спојнице" на 3 места) имају описе радове који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.9, из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиције у Рачуну са бројем 15.10 (ископ радних јама за поправку водоводне мреже; враћање бехатон постојећих плоча у првобитно стање на слоју постојећег песка) имају описе радове који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година, која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за неквалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.10 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (8 листова) за изведене радове на санацији квара водоводне мреже у ОШ "Борислав Пекић". Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције из Понуде број 21-VI од 14.6.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спрецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 51/17 од 15.7.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге су оверени су потписом и печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених радова.

-да обрачунски листови грађевинске књиге за позиције које су обрачунате по радном сату, не садрже обрачуне радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметних радова. За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

Упоредним прегледом позиција које су приказане у Понуди број 21-VI од 14.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-ђ од 14.7.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 51/17 од 15.7.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина, које су приказане у Рачуну број 51/17 од 15.7.2017. године и описа, јединичних цена и количина које су приказане у Понуди број 21-VI од 14.6.2017. године.

Дана 19.7.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа,за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-ђ од 14.7.2017. године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. **Записником није констатовано у ком периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 21-VI од 14.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-ђ од 14.7.2017. године.**

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.7.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услугу на санирању квара у ОШ "Борислав Пекић" по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници VII-404-3/2017-18-ђ од 14.7.2017. године."

У току контроле је утврђено да је трошак по основу испостављеног Рачуна број 51/17 од 15.7.2017. године за санацију квара водоводне мреже у ОШ "Борислав Пекић" у износу од 156.523,20 динара са ПДВ-ом, ГО Нови Београд евидентирао на аналитичком конту 463111.

Чланом 14. Правилника о стандардном контном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 i 46/2017), прописано је да група 463100 садржи аналитичка конта на којима се књиже текући трансфери нивоу Републике, текући трансфери нивоу територијалних аутономија, текући трансфери нивоу градова и текући трансфери нивоу општина.

Тиме што је ГО Нови Београд, по основу рачуна добављача „BIVENT" д.о.о за радове на објектима школа у укупном износу од 156.523,20 динара са ПДВ-ом, евидентирао трошак на конту 463100 - текући трансфери, уместо на контима класе 425000 – текуће поправке и одржавање, одговорно лице ГО Нови Београд поступило је супротно члану 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016 i 46/2017) и члану 9. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", број 125/03,12/06).

8. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен и достављање понуде са спецификацијом потребних радова и материјала	Сл/17	19.6.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	22-VII	20.6.2017.
Налог за вршење услуге	-	26.6.2017..
Наруџбеница	1/2017-18-е	14.7.2017.

Назив документа	Број документа	Датум документа
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	50-1/17	15.7.2017.
Грађевинска књига (8 листова)	-	-
Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји радова	-	14.7.2017.
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	26.7.2017.

Увидом у Налог који је дана 19.6.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године издао налог за излазак на терен и достављање понуде за реконструкцију хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд.

На основу налога за излазак на терен од 19.6.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 20.6.2017. године, доставио Понуду број 22-VII за реконструкцију хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд. Уз Понуду број 22-VII од 20.6.2017. године приложена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама позиција услуга које се требају извршити.

Дана 26.6.2017. године ГО Нови Београд је издао налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 20 дана изврши реконструкцију хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд. У налогу је наведена спецификација-предмер радова (описи и количине) која је идентична описима и количинам позиција коју је „BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 22-VII од 20.6.2017. године.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од **219.912,00 динара без ПДВ-а,** а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 22-VII од 20.6.2017. године. Рок за извршења услуга на реконструкцији дела хидрантске мреже је 20 дана.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 50-1/17 од 15.7.2017. године на укупан износ од 219.912,00 динара без ПДВ-а. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 219.912,00 динара без ПДВ-а потписан од стране Марије Лековић лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу од 219.912,00 динара без ПДВ-а, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 28.7.2017. године. По основу испостављеног рачуна број 50-1/17 од 15.7.2017. године ГО Нови Београд је дана 8.8.2017. године извршио обавезу за обрачунати ПДВ у укупном износу од 43.982,00 динара.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 50-1/17 од 15.7.2017. године					
Р.б.	Опис радова	Јед. мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупно без ПДВ-а
РЕКОНСТРУКЦИЈА ДЕЛА ХИДРАНТСКЕ МРЕЖЕ Ø2½" (ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ) испред зграде ГО Нови Београд					
15.9	Два изласка на терен и лоцирање 3 квара	р/с	15,00	890,00	13.350,00
15.9	Припремни радови и затварање напајања хидрантске мреже (водоводне мреже)	р/с	5,00	890,00	4.450,00
13.2	Машински ископ рова за санацију квара	м³	22,18	1.100,00	24.398,00
13.1	Ручни ископ канала за санацију квара	м³	5,04	1.450,00	7.308,00
3.35	Исецање дела перфориране поцинковане цеви Ø2½"	р/с	4,00	880,00	3.520,00
13.62	Набавка, испорука и монтажа са свим фазонским елементима поцинковане водоводне цеви Ø2"	м¹	4,00	6.500,00	26.000,00
15.9	Пуштање водоводне мреже у рад и контрола свих точећих места са чишћењем сита и вентила од механичких нечистоћа која су настала заустављањем и пуштањем система	р/с	42,00	890,00	37.380,00
13.3	Набавка материјала и насипање песка у слојевим д=15цм. Са потребним набијањем	м²	80,64	650,00	52.416,00
1.26	Утовар и одвоз шута камионом	м³	2,40	3.250,00	7.800,00
				УКУПНО	219.912,00
					0,00
				УКУПНО СА ПДВ - ом	219.912,00

Упоредним прегледом позиција које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 50-1/17 од 15.7.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиције у Рачуну са бројем 15.9 (два изласка на терен и лоцирање 3 квара; припремни радови и затварање напајања хидрантске мреже, пуштање водоводне мреже у рад и контрола свих точећих места са чишћењем сита и вентила од механичких нечистоћа, која су настала заустављањем и пуштањем система) имају описе радове који нису предвиђени у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ових позиција извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификовану радну снагу, у складу са позицијом 15.9 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

-да позиција у Рачуну са бројем 3.35 (исецање дела перфориране поцинковане цеви Ø2) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификованог бравара, у складу са позицијом 3.35 из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

У току контроле дата је на увид грађевинска књига (8 листова) за радове на реконструкцији дела хидрантске мреже испред зграде ГО Нови Београд. Грађевинска књига садржи обрачунске листове за све позиције из Понуде број 22-VII од 20.6.2017. године. Обрачунате количине позиција у листовима грађевинске књиге одговарају количинама позиција које су приказане у спрецификацији, која је приложена уз Рачуну број 50-1/17 од 15.7.2017. године. Сви обрачунски листови грађевинске књиге су оверени су потписом и печатом одговорног извођача радова Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04).

Увидом у обрачунске листове грађевинске књиге утврђено је:

-да обрачунски листови грађевинске књиге не садрже нацрте са доказницама о извршеном мерењу изведених радова.

-да обрачунски листови грађевинске књиге за позиције које су обрачунате по радном сату, не садрже обрачун радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметних радова. За позиције које су обрачунате по радном сату није урађена спецификација извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

Упоредним прегледом позиција који су приказани у Понуди број 22-VII од 20.6.2017.године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017. године и позиција које су приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 50-1/17 од 15.7.2017. године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина позиција, које су приказане у Рачуну број 50-1/17 од 15.7.2017. године и описа радова, јединичних цена и количина позиција које су приказане у Понуди број 22-VII од 20.6.2017.године.

Дана 14.7.2017. године извршена је примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа, за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017. године, о чему је сачињен Записник о квалитативној и квантитативној примопредаји радова. Записник је оверен од стране представника ГО Нови Београд-Марија Лековић, надзорног органа-Данијела Мишковић и представника добављача-Душица Петровић. Записником није констатовано у ком периоду су извршене услуге, да ли постоје примедбе на извршене услуге и да ли су услуге извршени у складу са понудом добављача број 22-VII од 20.6.2017. године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017. године.

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.7.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио реконструкцију хидрантске мреже испред ГО Нови Београд по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници VII-404-1/2017-18-е од 14.7.2017. године."

9. Реализација по Наруџбеници број VII-404-1/2017-18-д од 20.7.2017.

У току контроле, на увид су дата следећа документа:

Назив документа	Број документа	Датум документа
Налог за излазак на терен и достављање понуде са спецификацијом потребних радова и материјала	Сл/17	5.7.2017.
Понуда понуђача „BIVENT" д.о.о	24-IX	17.7.2017.
Налог за вршење услуге	-	18.7.2017.
Наруџбеница	1/2017-18-д	20.7.2017.
Рачун добављача „BIVENT" д.о.о	55/17	20.7.2017.
Грађевинска књига (1 лист)	-	-
Изјава да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио услуге	-	26.7.2017.

Увидом у Налог који је дана 5.7.2017. године ГО Нови Београд упутио добављачу „BIVENT" д.о.о утврђено је да је ГО Нови Београд, позивајући се на Оквирни споразум број X-020-384 од 24.4.2017. године, издао налог за излазак на терен и достављање понуде за шемирање електро спратне табле на првом спрату зграде ГО Нови Београд.

На основу налога за излазак на терен од 5.7.2017. године, добављач „BIVENT" д.о.о је дана 17.7.2017. године, доставио Понуду број 24-IX. Уз Понуду је приложена спецификација-предмер и предрачун са описом, количином, јединичном ценом и укупном ценом позиције које се треба извршити.

Дана 18.7.2017. године ГО Нови Београд је издао налог добављачу „BIVENT" д.о.о да уроку од 3 дана изврше услуге шемирања електроспратне табле на првом спрату зграде ГО Нови Београд. У налогу је наведена спецификација-предмер радова (опис, јединична мера и количина) која је идентична описима, јединици мере и количини позиција коју је BIVENT" д.о.о приложио уз понуду број 24-IX од 17.7.2017.године.

ГО Нови Београд је добављачу „BIVENT" д.о.о издао Наруџбеницу број VII-404-1/2017-18-д од 20.7.2017. године за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа укупне вредности од 32.025,00 динара без ПДВ-а, односно 38.430,00 динара са ПДВ-ом, а на основу Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године у складу са понудом добављача број 24-IX од 17.7.2017. године. Рок за извршења услуга на шемирању електроспратне табле је 3 дана.

Добављач „BIVENT" д.о.о је испоставио Рачун број 55/17 од 20.7.2017. године на укупан износ од 32.025,00 динара без ПДВ-а, односно 38.430,00 динара са ПДВ-ом. Рачун је оверен потписом и печатом од стране извођача радова-предузећа „BIVENT" д.о.о и наручиоца – ГО Нови Београд.

У току контроле је утврђено да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, у укупном износу од 38.430,00 динара са ПДВ-ом потписан од стране Марије Лековић лица одређеног Решењем председника ГО Нови Београд, број VII-404-2/2017-72 од 16.5.2017. године, за праћење извршења Оквирног споразума.

Чланом 71. Закона о буџетском систему прописано је да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Из наведеног произилази да је рачун добављача „BIVENT" д.о.о, који је плаћен у укупном износу од 38.430,00 динара са ПДВ-ом, потписани од лица које није надлежно за верификацију преузетих обавеза и издавање налога за плаћање из буџета ГО Нови Београд.

У прилогу Рачуна достављена је спецификација-предмер и предрачун са описима, количинама, јединичним ценама и укупним ценама изведених позиција. Рачун је оверен потписом и личним печатом одговорног извођача радова-Дарко Б. Јанаћ (број лиценце 410 0164 03) и потписом и личним печатом надзорног органа-Данијела Б. Мишковић (број лиценце 315 8962 04). ГО Нови Београд је извршио плаћање добављачу на основу предметног рачуна дана 28.7.2017. године.

Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 55/17 од 20.7.2017. године					
Р.б.	опис радова	ј.м.	количина	цена без ПДВ-а	УКУПНО
12.15	Шемирање спратне електротабле због растерећења фаза	р/с	35,00	915,00	32.025,00
				УКУПНО	**32.025.00**
				ПДВ 20%	6.405,00
				УКУПНО СА ПДВ - ом	**38.430,00**

Упоредним прегледом позиција које су приказани у Рачуну добављача „BIVENT" д.о.о број 55/17од 20.7.2017. године и позиција услуга које су приказане у спецификацији Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година која је саставни део Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године, утврђено је:

-да позиција у Рачуну са бројем 12.15 (шемирање спратне електро табле) има опис радова који није предвиђен у спецификацији позиција радова, која је саставни део Понуде број 15/17 од 17.4.2017. година. Обрачун ове позиције извршен је по радном сату са јединичном ценом радног сата за квалификовану електричара, у складу са позицијом 12.15, из спецификације Понуде број 15/17 од 17.4.2017. године.

Увидом у обрачунски лист грађевинске књиге за позицију 12.15-шемирање електро спратне табле, утврђено је:

-обрачунски лист грађевинске књиге **не садржи обрачун радних сати са доказницама о потребном времену за извршење предметних радова**. У делу листа грађевинске књиге, који је предвиђен за обрачун, уписано је "Квалификовани електричар 2x10,00+2x10,00+1x5,00=35,00". **Уз обрачунски лист није приложена спецификација извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење предметних радова.**

-обрачунски лист грађевинске књиге за позицију електро радова **оверен је потписом и печатом надзорног органа грађевинске струке Данијела Б. Мишковић дипл. грађ. инж. (број лиценце 315 8962 04) и потписом и личним печатом одговорног извођача радова грађевинске струке Дарко Б. Јанаћ дипл. инж. грађ. (број лиценце 410 0164 03).**

-количина радних сати која је приказана у обрачунском листу грађевинске књиге за шемирање електро спратне табле одговара количини радних сати која је приказана у спрецификацији извршених услуга, која је приложена уз Рачун број 55/17 од 20.7.2017. године, на основу које је извршено плаћање.

У Члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора над извођењем предметних услуга, који је ГО Нови Београд закључила са Данијелом Мишковић, предузетником, Биро за пројектовање, наведено је: "Донатор изјављује да ће без накнаде вршити надзор на извођењу радова из члана 1. овог Уговора, ангажовањем неопходног броја извршиоца, који испуњавају услове прописане Законом о планирању и изградњи."

Чланом 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015), прописано је да за вршење надзора инвеститор одређује лице које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, зависно од врсте радова који су предмет стручног надзора.

У току контроле утврђено је да за извођење електро радова није обезбеђено вршење стручног надзора од стране лица електро струке, које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова, чиме је поступљено супротно члану 2. Уговора о донацији вршења стручног надзора и члану 4. став 1. Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора ("Сл. Гласник" РС, бр. 22/2015).

У току контроле утврђено је да је за позицију електро радова број 12.15 (шемирање спратне електро табле) која је обрачуната по радном сату, уз Рачун број 55/17од 20.7.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, достављен обрачунски лист грађевинске књиге, без спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење истих. Обрачунски лист није потписан од стране надзорног органа електро струке. На основу приложене документације за изведене електро радове не може се извршити провера да је за извршење предметних радова потребан број радних сати, који је исказан у Рачуну.

ГО Нови Београд је дана 28.7.2017. године, по Рачуну број 55/17 од 20.7.2017. године добављача „BIVENT" д.о.о, извршио плаћање у износу од 32.025,00 динара без ПДВ-а, односно 38.430,00 динара са ПДВ-ом, за изведене електро радове, за које је обрачун извршен по радном сату, без достављене спецификације извршених радова (описи, количине) и анализе потребног времена за извршење, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члановима 56. и 58. Закона о буџетском систему.

Упоредним прегледом позиције која је приказане у спецификацији Понуде број 24-IX од 17.7.2017.године на основу које је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-д од 20.7.2017.године и позиције која је приказане у спецификацији, која је приложена уз Рачун добављача „BIVENT" д.о.о број 55/17 од 20.7.2017.године, утврђено је да нема разлике између описа, јединичних цена и количина извршених позиција које су приказане у Рачуну број 55/17 од 20.7.2017.године године и описа радова, јединичних цена и количина позиција које су приказане у Понуди број 22-VII од 24-IX од 17.7.2017.године.

У току контроле није дат на увид Записник о квантитативној и квавалитативној примопредаја изведених услуга на текућем одржавању зграде, фитнес паркова и школа, за коју је издата Наруџбеница број VII-404-1/2017-18-д од 20.7.2017.године.

У току контроле дата је увид писмена Изјава од 26.7.2017. године, потписана од стране Марије Лековић-представник ГО Нови Београд, одређене за праћење реализације предметног уговора, у којој је наведено:

"Овим потврђујем да је добављач „BIVENT" д.о.о извршио шемирање електро спратне табле на првом спрату за потребе ГО Нови Београд по Оквирном споразуму број X-020-384 и Наруџбеници број VII-404-3/2017-18-д од 20.7.2017. године."

<u>Позиције радова, обрачунате по радном сату</u>

У спецификацији Понуде, која је саставни део Оквирног споразума, приказано је укупно 305 позиција радова (рушење, бетонски радови, браварски, зидарски, изолатерски, гипсарски, столарски, лимарски, керамичарски, подополагачки, молерско фарбарски електро радови, водовод и канализација, одржавање јавних зелених површина и остале радове) од којих: 300 позиција са дефинисаним описима и обрачуном по јединици мере (ком; $м^1$; $м^2$; $м^3$) **и 5 позиција са обрачуном по радном сату за радове, који нису обухваћени спецификацијом понуде.**

Добављач „Бивент" доо је у испостављеним рачунима приказао позиције радове у укупној вредности од **1.544.335,00 динара без ПДВ-а, односно 1.853.202,00 динара са ПДВ-ом (25% од укупне вредности изведених радова у износу од 7.392.436,39 динара)**, које нису обухваћене спецификацијом понуде уз Оквирни споразум и за које је обрачун извршен **по радном сату. За извођење предметних позиција обрачунато је укупно 1984 радних сати.**

Спецификација позиција за које је обрачун извршен по радном сату - Извод из Рачуна добављача "BIVENT"за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа, који су испостављени на основу закључених уговора или издатих наруџбеница, а на основу претходно закљученог Оквирног споразума број X-020-384 од 24.4.2017. године

Ред. број	Опис радова	Ј-ца мере	Количина	Ј-на цена без ПДВ-а	Укупна цена без ПДВ-а

Спецификација позиција за које је обрачун извршен по радном сату - Извод из Рачуна добављача "BIVENT"за текуће одржавање зграде, фитнес паркова и школа, који су испостављени на основу закључених уговора или издатих наруџбеница, а на основу претходно закљученог Оквирног споразума број Х-020-384 од 24.4.2017. године					
1) Рачун број 33/17 од 25.5.2017. године, издат на основу закљученог Уговора број Х-020-420 од 18.5.2017. године					
3.35.	Штеловање и поправка улазних врата (квака, брава, цилиндра)	р/с	52,00	880,00	45.760,00
8.13.	Преглед и поправка лименог крова од поцинкованог лима изнад просторија за венчање	р/с	56,00	850,00	47.600,00
12.15.	Преглед и контрола свих разводних ормана управне зграде	р/с	48,00	915,00	43.920,00
15.9.	Геодетско снимање простора за парк у блоку 1	р/с	40,00	890,00	35.600,00
2) Рачун број 32/17 од 25.5.2017. године, издат на основу закљученог Уговора број Х-020-420 од 18.5.2017. године					
12.15.	Испорука и уградња компактног прекидача "CVS 160V TM160D"	р/с	30,00	915,00	27.450,00
12.15.	Демонтажа старих пригушница расвете и монтажа нових	р/с	20,00	915,00	18.300,00
12.15.	Демонтажа старог и монтажа новог гребенастог прекидача 40 А,0-1	р/с	10,00	915,00	9.150,00
3) Рачун број 52/17 од 19.7.2017. године, издат на основу закљученог Уговора број Х-020-607 од 29.6.2017. године					
	БЛОК 28				
3.35.	Поправка ограде и уградња заштитних чепова ограде (монтажа чепова и табли обавештења-парк за псе)	р/с	30,00	880,00	26.400,00
3.35.	Израда табле и обруча кошева са демонтажом старе	р/с	42,00	880,00	36.960,00
3.35.	Браварски радови-поправка справа: орлово гнездо, клацкалице, љуљашке	р/с	60,00	880,00	52.800,00
8.13.	Израда уложака ђубријера и монтажа (6 комада)	р/с	18,00	850,00	15.300,00
15.9.	Бушење шах столова од графита и глетовање	р/с	20,00	890,00	17.800,00
15.10.	Чишћења сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нестоћа	р/с	120,00	610,00	73.200,00
	БЛОК 49 Бежанијска коса				
3.35.	Поправка ограде и уградња заштитних чепова ограде (монтажа чепова и табли обавештења-парк за псе)	р/с	45,00	880,00	39.600,00
3.35.	Браварски радови-поправка справа љуљашке, орлово гнездо-2 ком, клацкалица и уградња два пара љуљашки	р/с	110,00	880,00	96.800,00
8.13.	Израда уложака ђубријера и монтажа (6 комада)	р/с	9,00	850,00	7.650,00
15.9.	Бушење шах столова од графита и глетовање	р/с	30,00	890,00	26.700,00
15.10.	Чишћења бетонских површина , гумених застора и ђубријера са одвозом смећа	р/с	96,00	610,00	58.560,00
	БЛОК 37				
3.35.	Поправка ограде заштитне иза голова	р/с	20,00	880,00	17.600,00
3.35.	Браварски радови-поправка справа љуљашке, љуљашке за инвалиде, њихалице, фитнес справа и уградња две љуљашке	р/с	185,00	880,00	162.800,00
8.13.	Израда уложака ђубријера и монтажа (5 комада)	р/с	15,00	850,00	12.750,00
15.9.	Бушење шах столова од графита и глетовање	р/с	20,00	890,00	17.800,00
15.10.	Чишћења сливника, ђубријера, бетонских површина са одвозом смећа и механичких нестоћа	р/с	185,00	610,00	112.850,00
	БЛОК 21				
8.13.	Израда уложака ђубријера и монтажа (2 комада)	р/с	6,00	850,00	5.100,00
15.10.	Чишћење ђубријера и бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	90,00	610,00	54.900,00
	БЛОК 1				
15.10.	Чишћење ђубријера и бетонских површина са одвозом смећа и механичких нечистоћа	р/с	70,00	610,00	42.700,00
	БЛОК 30				
3.35.	Браварски радови-поправка справа, фитнес справа, дечијих справа (љуљашке) и ограде за псе	р/с	140,00	880,00	123.200,00
8.13.	Израда уложака ђубријера и монтажа (6 комада)	р/с	18,00	850,00	15.300,00
15.9.	Замена дотрајалих делова клупе	р/с	30,00	890,00	26.700,00
15.10.	Чишћење бетонских површина и гуменихзастора са одвозом смећа	р/с	152,00	610,00	92.720,00
4) Рачун број 43/17 од 22.6.2017. године, издат на основу Наруџбенице 1/2017-18-г од 20.6.2017. године					
12.15.	Демонтажа феномата	р/с	2,00	915,00	1.830,00
12.15.	Поправка штампане плоче феномат и сензора	р/с	12,00	915,00	10.980,00
12.15.	Монтажа и повезивање феномата	р/с	2,00	915,00	1.830,00
5) Рачун број 51/17 од 15.7.2017. године, издата на основу Наруџбенице број 1/2017-18-ђ од 14.7.2017. године					
15.9.	Два изласка на терен и лоцирање 3 квара	р/с	20,00	890,00	17.800,00
15.10.	Ископ радних јама за поправку водоводне мреже	р/с	40,00	610,00	24.400,00
15.9.	Поправка водоводне цеви Ø3" уградњом "kuplun inox spojnice" на три места	р/с	30,00	890,00	26.700,00
15.10.	Враћање бехатон постојећих плоча у првобитно стање на слоју постојећег песка	р/с	10,00	610,00	6.100,00
6) Рачун број 50-1/17 од 15.7.2017. године, издат на основу Наруџбенице број 1/2017-18-е од 14.7.2017. године					
15.9.	Излазак на терен и лоцирање три квара	р/с	15,00	890,00	13350,00
15.9.	Припремни радови и затварање напајање хидрантске мреже (водоводна мрежа)	р/с	5,00	890,00	4450,00
3.35.	Исецање дела перфориране поцинковане цеви Ø2 1/2"	р/с	4,00	880,00	3520,00
15.9.	Пуштање водоводне мреже у рад и контрола свих точећих места са чишћењем сита и вентила од механичких нечистоћа која су настала заустављањем и пуштањем система	р/с	42,00	890,00	37380,00
7) Рачун број 55/17 од 20.7.2017. године, издат на основу Наруџбенице број 1/2017-18-д од 20.7.2017. године					
12.15.	Шемирање спратне електро табле због растеречења фаза	р/с	35,00	915,00	32.025,00
укупно без ПДВ-а(1+2+3+4+5+6+7)			**1.984,00**		**1.544.335,00**
укупно са ПДВ-ом					**1.853.202,00**

За позиције које су обрачунате по радном сату нису урађене спецификације извршених радова (описи, количине) са анализом потребног времена за извршење.

ГО Нови Београд је извршио плаћање у износу од 1.853.202,00 динара за изведене радове, за које је обрачун извршен по радном сату, без спецификације извршених радова (описи и количине) и анализе потребног времена за извршење.

7.7.3. Добављач ЈП „ Спортски центар Нови Београд"

1) Уговор о вршењу услуге реализације спортских програма је код ГО Нови Београд заведен под бројем X 020-74 дана 22.2.2017. године, а код ЈП СЦ "Нови Београд" под бројем 400, дана 22.2.2017. године.

Уговорне стране су констатовале да је Уговор закључен у складу са чланом 7а Закона о јавним набавкама ("Службени гласник РС", број 124/12, 14/15 и 68/15).

Чланом 1 дефинисано је да је предмет Уговора услуга изнајмљивања комплекса затворених базена (велики, средњи и мали) за реализацију пливачких програма и школе пливања, у складу са Спецификацијом која чини саставни део Уговора.

Извршилац је у обавези да за реализацију пливачких програма обезбеди ангажовање потребног броја стручних лица **у складу са бројем корисника програма, који ће добити од стране наручиоца.**

Чланом 2 уговорено је да укупна вредност уговорене услуге износи 24.500.000,00 динара, односно 29.400.000,00 динара са урачунатим ПДВ-ом.

Чланом 3. Наручилац се обавезује да уговорену цену из члана 2. Уговора исплати на следећи начин: износ од 23.520.000,00 динара (80% уговорене цене) у року од 5 дана од дана закључења уговора и достављања менице у висини аванса са обрачунатим порезом на додату вредност, а износ од 5.880.000,00 динара (20% уговорене цене) у року од 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу у целини без рекламације, **уплатом на текући рачун извршиоца број 160-926538-94.**

Чланом 4. Уговорено је да ће извршилац уговорене услуге изводити у објекту СРЦ "11. Април", Нови Београд, Ауто пут 2.

Услуга из члана 1. Уговора ће се извршавати у дане и сате које ће одредити наручилац.

Наручилац је дужан да извршиоцу саопшти распоред одржавања услуге једном месечно, до 25-ог у месецу за наредни месец. у писаној форми.

Уговор се закључује на одређено време, тј. на период до реализације услуге у целини, без рекламације, **према Спецификацији, а најдуже до 31.12.2017. године.**

Чланом 6. дефинисано је да је извршилац дужан да у моменту закључења овог Уговора, достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за одбро извршење посла, **једну бланко соло меницу неопозиву,** безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора, у висини од 10% угооврене вредности без ПДВ-а, што износи 2.450.000,00 динара, заједно са пратећим документима:

- менично овлашћење – потписано и оверено;
- Фотокопија картона депонованих потписа;
- Фотокопија извода из Регистра привредних друштава;
- Фотокопија ОП обрасца (обрасца са навођењем лица овлашћених за заступање понуђача)
- Фотокопија захтева за регистрацију менице, овереног од стране пословне банке, као доказ да је меница регистровна у Регистру Народне банке Србије.

Рок важења менице је 10 дана од дана престанка важења овог Уговора.

Чланом 8. Уговора, дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када Извршилац преда инструменте финансијског обезбеђења из члана 3.и 6. Уговора, а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

Чланом 9. Уговора, дефинисано је да је наручилац сагласан да извршилац може, у циљу извршења услуга које су предмет Уговора, ангажовати подизвођача, за чији рад у потпуности одговара.

Чланом 10. став 1) Уговора, дефинисано је да ће **наручилац посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.**

Моменат извршења услуге је дефинисан **потписивањем изјаве да је извршилац извршио услугу у складу са уговором,** од стране лица из става 1 овог члана.

У поступку контроле утврђено је да је ГО Нови Београд прихватила бланко меницу ЈП СЦ "Нови Београд", сер. број АБ 4300032, као средство за добро извршење посла, за коју је издато менично овлашћење до максималног износа од 2.450.000,00 динара, чији је рок важења најкасније до истека Уговора, што је супротно члану 6. Уговора, којим је дефинисано да је рок важења менице 10 дана од дана престанка важења Уговора.

Реализација Уговора број X 020-74 од 22.2.2017. године

ГО Нови Београд је дана 24.2.2017. године, извршила плаћање 80% аванса, ЈП СЦ "Нови Београд", сагласно члану 3. Уговора, у укупном износу од 23.520.000,00 динара (29.400.000,00*80%).

У поступку контроле на увид није дата Понуда ЈП "СЦ Нови Београд", за пружање услуга које су предмет Уговора број Х 020-74 од 22.2.2017. године, из које би се видела структура услуге: планови и програми рада на основу којих ће се вршити реализација пливачких програма и школе пливања (врста програма, период трајања програма по кориснику, старост корисника, лица ангажована за пружање услуге, цена услуге...);

ГО Нови Београд је дала на увид Спецификацију која чини саставни део Уговора број Х 020-74 од 22.2.2017. године.

"Спецификација уз Уговор – реализација спортских програма - закуп комплекса три затворена базена", није потписана од стране ГО Нови Београд (наручилац) и ЈП СЦ Нови Београд (извршилац).

Увидом у Спецификацију утврђено је су у Спецификацији наведени термини за коришћење базена (комплет, велики, ½ великог базена, мали, средњи) по данима и терминима, без навођења који ће се пливачки програми реализовати и у којим терминима, ко су корисници услуге, ко ће их реализовати од стране извршиоца (ЈП СЦ Нови Београд) која је цена за пружање услуга у унаведеним терминима.

термини	цео комплекс (сва три базена)	велики базен	средњи базен	мали базен	1/2 великог базена
понедељак	9,00-10-00	14-15	18-19,30	18-19,30	20,30-21
		21-22	20-21	21-22	
уторак		18,30-22	14-17	14-17	
			18-19,30	18-19,30	
			20,30-22	21-22	
среда	9,00-10-00	14-15	18-19,30	18-19,30	
		20,30-22	20,30-21	21-22	
четвртак		18,30-22	14-17	14-17	
			18-19,30	18-19,30	
			20,30-22	21-22	
петак	9,00-10-00	14-15	18-19,30	18-19,30	18,30-22
			20,30-21	21-22	
субота	19,00-21,00	9,00-11,00	9,00-10,00	9,00-10,00	
недеља	19,00-21,00		9,00-10,00	9,00-10,00	
			14-16	14-16	

На основу Спецификације која је дата на увид и која чини саставни део Уговора број Х 020-74 од 22.2.2017. године, не може да се прати реализација Уговора. Не постоје упоредиве величине - обим, вредност и количина.

ГО Нови Београд, као наручилац, није дала на увид распореде одржавања услуга за месеце март, април, мај, јуни и јули месец 2017. године, које је била у обавези да достави ЈП СЦ "Нови Београд" (извршилац) у писаној форми, до 25-ог у месецу за наредни месец (члан 4. став 3 Уговора).

На увид је дата "Спецификација услуга које ће се извршити у оквиру реализације спортских програма на унутрашњим базенима у СРЦ "11. Април" према Уговору са Градском општином Нови Београд 400 од 22.2.2017. (заводни број уговора у ГО Нови Београд Х 020-74/22.2.2017.)", која је у ЈП СЦ "Нови Београд" заведена под бројем 400/1 дана 24.2.2017. године и потписана и оверена од стране извршног директора за спорт.

На спецификацији се наводи да авансна уплата од 24.2.2017. године у износу од 23.520.000,00 динара, обухвата следеће услуге:

Врста услуге	Број сати.	Цена услуге	Укупно
1	2	3	4=2*3
I Велики базен термини:			
од 6:00-17:00	376	12.000,00	4.512.000,00
од 17:00-19:00 и 22:00-24:00	317	16.000,00	5.072.000,00
од 19:00-22:00	226	20.000,00	4.520.000,00
Укупно I:			14.104.000,00
II Средњи базен термини:			
од 6:00-17:00	126	7.000,00	882.000,00
од 17:00-19:00 и 22:-24:00	548	8.500,00	4.658.000,00
од 19:00-22:00	160	9.500,00	1.520.000,00
Укупно II			7.060.000,00
III Мали базен:			

Врста услуге	Број сати.	Цена услуге	Укупно
1	2	3	4=2*3
од 6:00-17:00	84	3.500,00	294.000,00
од 17:00-19:00 и 22:-24:00	261,44	4.500,00	1.176.500,00
од 19:00-22:00	161	5.500,00	885.500,00
Укупно III:			2.356.000,00
Укупно I+II+III:			23.520.000,00

Контролом је утврђено да се Спецификација услуга број 400/1 од 24.2.2017. године, разликује од Спецификације реализације услуга која је саставни део Уговора број 400 од 22.2.2017. године (заведен код ГО Нови Београд под бројем X 020-74 од 22.2.2017. године).

У поступку контроле на увид није дато решење којим је ГО Нови Београд, као наручилац, именовао лица задужена за праћење Уговора, као ни изјаве да је извршилац извршио услуге у складу са Уговором.

Увидом у фактуре за март, април, мај, јуни и јули месец 2017. године, које је испоставио ЈП СЦ "Нови Београд", у укупном износу од 12.982.099,83 динара, утврђено је да је ГО Нови Београд прихватила као правдање аванса фактурисане услуге које нису обухваћене као врста услуге која ће бити пружена за вредност аванса, како је наведено у Спецификацији број 400/1 од 24.2.2017. године.

ГО Нови Београд је на увид дала пет фактура које је у периоду од 31.3. до 31.7.2017. године, испоставило ЈП СЦ Нови Београд, на име правдања дела аванса по Уговору број X 020-74 од 22.2.2017. године и то:

Број фактуре	Датум фактуре	Врста услуге	Износ фактуре са ПДВом	Основ за издавање фактуре
434/17	31.3.2017.	• Закуп комплекса унутрашњих базена	3.372.549,88	Фактура се издаје за период од 1.3. до 31.3.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских програма број 400/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-74 од 22.2.2017.
550/17	30.4.2014.	Закуп комплекса унутрашњих базена	3.017.649,99	Фактура се издаје за период од 1.4. до 30.4.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских програма број 400/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-74 од 22.2.2017.
696/17	31.5.2017.	Закуп комплекса унутрашњих базена	2.832.600,00	Фактура се издаје за период од 1.5. до 31.5.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских програма број 400/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-74 од 22.2.2017.
786/17	30.6.2017.	Закуп комплекса унутрашњих базена	2.049.549,99	Фактура се издаје за период од 1.6. до 30.6.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских програма број 400/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-74 од 22.2.2017.
932/17	31.7.2017.	Закуп комплекса унутрашњих базена	1.709.749,97	Фактура се издаје за период од 1.7. до 31.7.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских програма број 400/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-74 од 22.2.2017.
		Укупно:	12.982.099,83	

Увидом у фактуре ЈП СЦ Нови Београд, утврђено је да фактуре немају заводни број и датум пријема у ГО Нови Београд.

У прилогу фактура налази се "Извештај искоришћених термина за реализацију спортских програма ГО Нови Београд за месец _____ 2017. године, на основу Уговора бр. 020-74", за месеце март, април, мај, јуни и јули, који су потписани од стране ГО Нови Београд и ЈП СЦ "Нови Београд".

Из испостављених фактура и сачињених извештаја који се налазе у прилогу фактура, не може се утврдити да ли је и која врста услуге пружена по уговореним програмима (реализација пливачких програма и школе пливања), којим данима, у којим терминима (сатима), када и коме је пружена услуга, која лица су пружала услуге од стране ЈП СЦ Нови Београд.

Програми (пливачки и школе пливања) треба да садрже план и програм рада са корисницима, период трајања сваког појединачног програма по кориснику, максималан број полазника по термину, који је крајњи ефекат који треба да се постигне код корисника након завршеног програма.

Увидом у испостављене фактуре и услугу која је приказана у Спецификацији ЈП СЦ "Нови Београд" број 400/1 од 24.2.2017. године, утврђено је да је ГО Нови Београд:

- потписала "Извештај искоришћених термина за реализацију спортских програма ГО Нови Београд, на основу Уговора бр. 020-74" **и за услуге која нису обухваћене Спецификацијом број 400/1 за програм на великом базену, како по врсти услуге, тако по цени у укупном износу од 2.158.100,00 динара и то:**

Врста услуге	Цена термина (сата) из Спецификације 400/1 од 24.2.2017.	фактура за март (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за април (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за мај (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јуни (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јули (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	Број укупно искоришћених термина (сати)	Цена по термину (сату) који није обухваћен Спецификацијом 400/1 од 24.2.2017.	Укупно фактурисано, а није обухваћено Спецификацијом услуга 400/1
1	2	3	4	5	6	7	8=3+4+5+6+7	9	10=8*9
Велики базен термини:									
од 6:00-17:00	12.000,00								
од 17:00-19:00 и 22:00-24:00	16.000,00								
од 19:00-22:00	20.000,00								
* није уговорено 1/2 базена цена 10.900,00	0,00	17	11	14	7		49	10.900,00	534.100,00
** није уговорена цена 1/2 базена 6.000,00	0,00				10	19	29	6.000,00	174.000,00
***није уговорена цена 10.000,00	0,00				50	95	145	10.000,00	1.450.000,00
									2.158.100,00

- потписала "Извештај искоришћених термина за реализацију спортских програма ГО Нови Београд, на основу Уговора бр. 020-74" **и за већи број термина по цени наведеној у Извештају у средњем и малом базену од броја термина приказаних у Спецификацији 400/1 од 24.2.2017. године, у укупном износу од 1.130.500,00 динара и то:**

Врста услуге	Број сати по спецификацији 400/1 од 24.2.	Цена термина (сата) из Спецификације 400/1 од 24.2.2017.	фактура за март (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за април (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за мај (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јуни (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јули (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	укупно искоришћено	Више у односу на спецификацију	Укупан износ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9-2	11=3*10
Средњи базен термини:										
од 6:00-17:00	126	7.000,00	49	44	27	41	65	226	100	700.000,000
од 17:00-19:00 и 22:-24:00	548	8.500,00	47	45	34	14		140		
од 19:00-22:00	160	9.500,00	32	27	26	10		95		
Мали базен:										
од 6:00-17:00	84	3.500,00	49	44	27	32,5	54,5	207	123	430.500,00
од	261,44	4.500,00	43	40	33	14		130		

Врста услуге	Број сати по спецификацији 400/1 од 24.2.	Цена термина (сата) из Спецификације 400/1 од 24.2.2017.	фактура за март (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за април (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за мај (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јуни (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за јули (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	укупно искоришћено	Више у односу на спецификацију	Укупан износ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9-2	11=3*10
17:00-19:00 и 22:-24:00										
од 19:00-22:00	161	5.500,00	34,5	28,5	20	5		88		1.130.500,00

Увидом у Ценовник ЈП СЦ Нови Београд за 2017. годину, који је објављен на званичном сајту ЈП СЦ "Нови Београд" и на који је ГО Нови Београд, као оснивач, дала сагласност дана 30.11.2016. године, утврђено је **да су цене појединих услуга фактурисаних ГО Нови Београд, на основу Уговора 400 од 22.2.2017. године, више од цена из ценовника:**

Врста услуге	Број сати из Спецификације 400/1 од 24.2.	Цена термина (сата) из Спецификације 400/1 од 24.2.2017.	Ценовник зимска сезона (1.9.-15.6.)	више цене из Спецификације у односу на ценовник од 1.3.до 15.6. и од 1.9. до 31.12.2017. године, по термину (сату)	Ценовник летња сезона (15.6.-1.9.)	више цене из Спецификације у односу на ценовник од 15.6. до 1.9.2017. по термину (сату)	ниже цене из Спецификације у односу на ценовник од 15.6. до 1.9.2017. по термину (сату)
Велики базен термини:							
од 6:00-17:00	376	12.000,00	и викендом од 6:00 -10:00 12.000,00	0,00	за све термине 10.000,00	2.000,00	
од 17:00-19:00 и 22:00-24:00	317	16.000,00	и викендом од 10:00 -24:00 14.000,00	2.000,00	за све термине 10.000,00	6.000,00	
од 19:00-22:00	226	20.000,00	и викендом од 10:00 -24:00 16.000,00	4.000,00	за све термине 10.000,00	10.000,00	
Средњи базен термини:							
од 6:00-17:00	126	7.000,00	и викендом од 6:00 -10:00 7.000,00	0,00	за све термине 7.500,00		-500,00
од 17:00-19:00 и 22:-24:00	548	8.500,00	и викендом од 10:00 -24:00 8.500,00	0,00	за све термине 7.500,00	1.000,00	
од 19:00-22:00	160	9.500,00	9.500,00	0,00	за све термине 7.500,00	2.000,00	
Мали базен:							
од 6:00-17:00	84	3.500,00	3.500,00	0,00	за све термине 3.500,00	0,00	
од 17:00-19:00 и 22:-24:00	261,44	4.500,00	и викендом од 6:00 -10:00 4.500,00	0,00	за све термине 3.500,00	1.000,00	
од 19:00-22:00	161	5.500,00	и викендом од 10:00 -24:00 5.500,00	0,00	за све термине 3.500,00	2.000,00	

2) Уговор о вршењу услуге реализације спортских програма је код ГО Нови Београд заведен под бројем Х 020-75 дана 22.2.2017. године, а код ЈП СЦ "Нови Београд" под бројем 401, дана 22.2.2017. године.

Чланом 1 дефинисано је да је предмет Уговора услуга изнајмљивања сала и учионица за реализацију рекреативних, спортских и едукативних програма, у складу са Спецификацијом која чини саставни део Уговора.

Извршилац је у обавези да за реализацију програма обезбеди адекватну опрему, у складу са Спецификацијом која чини саставни део овог уговора, ангажовање потребног броја стручних лица, у складу са бројем корисника програма који ће добити од стране наручиоца.

Чланом 2 уговорено је да укупна вредност уговорене услуге износи 16.700.000,00 динара, односно 20.040.000,00 динара са урачунатим ПДВ-ом.

Чланом 3. Наручилац се обавезује да уговорену цену из члана 2. Уговора исплати на следећи начин: износ од 16.032.000,00 динара (80% уговорене цене) у року од 5 дана од дана закључења уговора и достављања менице у висини аванса са обрачунатим порезом на додату вредност, а износ од 4.008.000,00 динара (20% уговорене цене) у року од 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу у целини без рекламације,**уплатом на текући рачун извршиоца број 160-926538-94.**

Чланом 4. Уговорено је да ће извршилац уговорене услуге изводити у објекту СРЦ "11. Април", Нови Београд, Ауто пут 2.

Услуга из члана 1. Уговора ће се извршавати у дане и сате које ће одредити наручилац.

Наручилац је дужан да извршиоцу саопшти распоред одржавања услуге једном месечно, до 25-ог у месецу за наредни месец, у писаној форми.

Уговор се закључује на одређено време, тј. на период до реализације услуге у целини, без рекламације, према Спецификацији, **а најдуже до 31.12.2017. године.**

Чланом 6. дефинисано је да је извршилац дужан да у моменту закључења овог Уговора, достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за одбро извршење посла, **једну бланко соло меницу неопозиву,** безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора, у висини од 10% угоовврене вредности без ПДВ-а, што износи 2.450.000,00 динара, заједно са пратећим документима:

- менично овлашћење – потписано и оверено;
- Фотокопија картона депонованих потписа;
- Фотокопија извода из Регистра привредних друштава;
- Фотокопија ОП обрасца (обрасца са навођењем лица овлашћених за заступање понуђача)
- Фотокопија захтева за регистрацију менице, овереног од стране пословне банке, као доказ да је меница регистровна у Регистру Народне банке Србије.

Рок важења менице је 10 дана од дана престанка важења овог Уговора.

Чланом 8. Уговора, дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када Извршилац преда инструменте финансијског обезбеђења из члана 3.и 6. Уговора, а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

Чланом 9. став 1) Уговора, дефинисано је да ће **наручилац посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.**

Моменат извршења услуге је дефинисан **потписивањем изјаве да је извршилац извршио услугу у складу са уговором,** од стране лица из става 1 овог члана.

У поступку контроле утврђено је да је ГО Нови Београд прихватила бланко меницу ЈП СЦ "Нови Београд", сер. број АБ 4300031, као средство за добро извршење посла, за коју је издато менично овлашћење до максималног износа од 1.670.000,00 динара, чији је рок важења најкасније до истека Уговора, што је супротно члану 6. Уговора, којим је дефинисано да је рок важења менице 10 дана од дана престанка важења Уговора.

<u>Реализација Уговора број Х 020-75 од 22.2.2017. године</u>

ГО Нови Београд је дана 24.2.2017. године, извршила плаћање 80% аванса, ЈП СЦ "Нови Београд", сагласно члану 3. Уговора, у укупном износу од 16.032.000,00 динара (20.040.000,00*80%).

У поступку контроле на увид није дата Понуда ЈП "СЦ Нови Београд", за пружање услуга које су предмет Уговора број Х 020-75 од 22.2.2017. године, из које би се видела структура услуге: планови и програми рада на основу којих ће се вршити реализација рекреативних, спортских и едукативних програма (врста програма, период трајања програма по кориснику, старост корисника, број корисника по сваком термину, лица ангажована за пружање услуге, вредност услуге...);

ГО Нови Београд је дала на увид Спецификацију која чини саставни део Уговора број Х 020-75 од 22.2.2017. године.

"Спецификација уз Уговор – реализација рекреативних, спортских и едукативних програма, није потписана од стране ГО Нови Београд (наручилац) и ЈП СЦ Нови Београд (извршилац).

Увидом у Спецификацију утврђено је су у Спецификацији наведени термини за коришћење сала и учионица по данима и терминима, са описом сале и за које активности може сала, односно учионица да се користи:

Сала 1- за часове плеса, борилачких спортова, гимнастичке тренинге и фитнес (аеробик, пилатес, јога);

Сала 2- за одвијање групних спортова (мали фудбал, одбојка, рукомет и кошарка);

Сала 3- за одвијање фитнес програма (аеробик, пилатес, јога), чсове плеса, балета и тренинг различитих борилачких спортова.

учионица 3- за организовање уметничких радионица;
учионица 4-ИТ учионица.

У Спецификацији није наведено ће се програми реализовати и у којим терминима, ко су корисници услуге, ко ће их реализовати од стране извршиоца (ЈП СЦ Нови Београд) која је цена за пружање услуга у наведеним терминима.

термини	сала 1	сала 2	сала3	учионица 1	учионица 2	учионица 3	ИТ учионица
понедељак	17,00-23,00	09,30-11,00	14,00-22,00	18,00-22,00	16,00-22,00	16,00-22,00	09,00-15,00
уторак	18,00-23,00	08,00-09,00	16,00-22,00	18,00-22,00	16,00-22,00	16,00-22,00	09,00-15,00
		14,00-17,00					
		20,00-22,00					
среда	17,00-23,00	08,00-11,00	12,00-17,00	18,00-22,00	16,00-22,00	16,00-22,00	09,00-15,00
		14,00-22,00	20,00-21,00				
четвртак	17,00-23,00	09,30-11,00	16,00-22,00	18,00-22,00	16,00-22,00	16,00-22,00	09,00-15,00
		14,00-15,00					
петак	17,00-23,00	10,00-11,00	12,00-17,00	18,00-22,00	16,00-22,00	16,00-22,00	09,00-15,00
		20,00-22,00	20,00-21,00				
субота	08,00-15,00	08,00-19,00	10,00-14,00	10,00-18,00	10,00-18,00	10,00-18,00	
	17,00-18,00	21,00-22,00	15,00-19,00				
недеља	08,00-17,00	08,00-09,00	10,00-20,00	10,00-18,00	10,00-18,00	10,00-18,00	
		11,00-13,00					
		15,00-18,00					
		19,00-20,00					

На основу Спецификације која је дата на увид и која чини саставни део Уговора број X 020-75 од 22.2.2017. године, не може да се прати реализација Уговора. Не постоје упоредиве величине - обим, вредност и количина.

ГО Нови Београд, као наручилац, није дала на увид распореде одржавања услуга за месеце март, април, мај, јуни и јули месец 2017. године, које је била у обавези да достави ЈП СЦ "Нови Београд" (извршилац) у писаној форми, до 25-ог у месецу за наредни месец (члан 4. став 3 Уговора).

На увид је дата "Спецификација услуга које ће се извршити у оквиру реализације рекреативних, спортских и едукативних програма у СРЦ "11. Април" према Уговору са Градском општином Нови Београд 401 од 22.2.2017. (заводни број уговора у ГО Нови Београд X 020-75/22.2.2017.)", која је у ЈП СЦ "Нови Београд" заведена под бројем 401/1 дана 24.2.2017. године.

На спецификацији се наводи да авансна уплата од 24.2.2017. године у износу од 16.032.000,00 динара, обухвата следеће услуге:

Врста услуге	Број сати.	Цена услуге	Укупно
1	2	3	4=2*3
Спортске сале:			
фитнес сала	758	4.800,00	3.638.400,00
дворана	758	4.500,00	3.411.000,00
универзална сала	755,5	2.600,00	1.966.900,00
Укупно I			**9.016.300,00**
учионице:			
инфрмациона учионица	494	5.000,00	2.470.000,00
учионица 1, 2 и 3	2.274,15	2.000,00	4.548.300,00
Укупно II			**7.018.300,00**
Укупно I+II:			**16.032.000,00**

Рачунском контролом утврђено је да је у Спецификацији број 401/1 од 24.2.2017. године, утврђена грешка, па је код универзалне сале уписан број сати 755,50 по цени од 2.600,00 динара, што укупно износи 1.964.300,00 динара, а не 1.966.900,00 динара.

У поступку контроле на увид није дато решење којим је ГО Нови Београд, као наручилац именовао лица задужена за праћење Уговора, као ни изјаве да је извршилац извршио услуге у складу са Уговором.

Увидом у извештаје који су приложени уз фактуре за март, април и мај месец 2017. године, које је испоставило ЈП СЦ "Нови Београд", утврђено је да је ГО Нови Београд прихватила као правдање аванса фактурисане услуге које нису обухваћене као врста услуге Спецификацијом број 401/1 од 24.2.2017. године.

Према писменом објашњењу добијеном у току контроле, у јуну месецу 2017. године није било коришћења термине од стране ГО Нови Београд.

Фактура за јули месец број 936/17 од 31.7.2017. године, на износ од 372.600,00 динара, нема у прилогу извештај о пруженој услузи у месецу јулу.

ГО Нови Београд је на увид дала четири фактуре које је у периоду од 31.3. до 31.7.2017. године, испоставило ЈП СЦ Нови Београд, на име правдања дела аванса по Уговору број X 020-74 од 22.2.2017. године и то:

Број фактуре	Датум фактуре	Врста услуге	Износ фактуре са ПДВом	Основ за издавање фактуре
435/17	31.3.2017.	Закуп сала и учионица	4.149.350,13	Фактура се издаје за период од 1.3. до 31.3.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских и едукативних програма број 401/022.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-75 од 22.2.2017.
551/17	30.4.2014.	Закуп сала и учионица	3.797.850,00	Фактура се издаје за период од 1.4. до 30.4.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских и едукативних програма број 401/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-75 од 22.2.2017.
697/17	31.5.2017.	Закуп сала и учионица	1.446.900,00	Фактура се издаје за период од 1.5. до 31.5.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских и едукативних програма број 401/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-75 од 22.2.2017.
936/17	31.7.2017.	Закуп сала и учионица	372.600,00	Фактура се издаје за период од 1.7. до 31.7.2017. Фактура по Уговору о вршењу услуге реализације спортских и едукативних програма број 401/22.2.2017 (заводни број уговора ГО Нови Београд X 020-75 од 22.2.2017.
		Укупно:	9.766.700,13	

Увидом у фактуре ЈП СЦ Нови Београд, утврђено је да фактуре немају заводни број и датум пријема у ГО Нови Београд.

У прилогу фактура налази се "Извештај искоришћених термина за реализацију спортских програма ГО Нови Београд за месец _____ 2017. године, на основу Уговора бр. 020-75", за месеце март, април и мај, који су потписани од стране ГО Нови Београд и ЈП СЦ "Нови Београд".

Из испостављених фактура и сачињених извештаја који се налазе у прилогу фактура, не може се утврдити да ли је и која врста услуге пружена по уговореним програмима (реализација рекреативних, спортских и едукативних програма), која врста програма, којим данима, у којим терминима (сатима), када и коме је пружена услуга, која лица су пружала услуге од стране ЈП СЦ Нови Београд.

Програми (рекреативни, спортски и едукативни) треба да садрже план и програм рада са корисницима, период трајања сваког појединачног програма по кориснику, максималан број полазника по термину, који је крајњи ефекат који треба да се постигне код корисника након завршеног програма.

Увидом у испостављене фактуре и услугу која је приказана у Спецификацији ЈП СЦ "Нови Београд" број 401/1 од 24.2.2017. године, утврђено је да је ГО Нови Београд:

- потписала "Извештај искоришћених термина за реализацију рекреативних, спортских и едукативних програма ГО Нови Београд, на основу Уговора бр. 020-75" и за услуге која нису обухваћене Спецификацијом услуга број 401/1 од 24.2.2017. године, како по врсти услуге, тако и по цени у укупном износу од 899.700,00 динара и то:

Врста услуге	Цена термина (сата) из Спецификације 401/1 од 24.2.2017.	фактура за март (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за април (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	фактура за мај (број сати из извештаја који је у прилогу фактуре)	Број укупно искоришћених термина (сати)	Цена по термину (сату) који није обухваћен Спецификацијом 401/1 од 24.2.2017.	Укупно фактурисано, а није обухваћено Спецификацијом услуга 401/1
Спортске сале:							
фитнес сала	4.800,00						
*фитнес сала није уговорен термин по 3.600,00	0,00	48	36	18	102	3.600,00	367.200,00
дворана	4.500,00						
**дворана није уговорен термин по 3.000,00	0,00	79,5	70,5	27,5	177,5	3.000,00	532.500,00
					279,5		899.700,00

Увидом у Фактуру број 551/17 од 30.4.2017. године и Извештај о искоришћеним терминима у прилогу фактуре који је потписан од стране ГО Нови Београд и ЈП СЦ Нови Београд, утврђено је неслагање између испостављене фактуре и у извештају приказане пружене услуге:

Врста услуге	Цена термина по спецификацији 401/1 од 24.2.2017.	цена са ПДВ-ом/сат	фактура за април (број сати из извештаја уз фактуру)	износ
Спортске сале:				
фитнес сала	4.800,00	**4.800,00**	158,00	758.400,00
Фитнес сала није уговорен термин по 3.600,00			36,00	129.600,00
Дворана	4.500,00	**4.500,00**	117,50	528.750,00
Дворана није уговорено по 3.000,00			70,50	211.500,00
универзална сала	2.600,00	**2.600,00**	186,00	483.600,00
учионице:				
инфрмациона учионица	5.000,00	**5.000,00**	114,00	570.000,00
учионица 1, 2 и 3	2.000,00	**2.000,00**	606,00	1.212.000,00
			Укупно из извештаја	**3.893.850,00**
			износ фактуре	**3.797.850,00**
			мање фактурисано у односу на извештај у прилогу фактуре	**96.000,00**

7.8. Конто 463241- трансфери

24.1.2017. године, ГО Нови Београд је евидентирала трансфер према ЈП СЦ "Нови Београд" у укупном износу од 9.719.960,40 динара.

Увидом у документацију која је била основ за евидентирање пословне промене, у поступку контроле утврђено је да је трансфер извршен на основу Решења председника ГО Нови Београд Број: XII-020-1/2017-4 од 24.1.2017. године.

Решењем се одобрава **наменски трансфер средстава** у износу од 9.719.960,40 динара за финансирање дела радова на адаптацији ЈП СЦ "Нови Београд". Средства се преносе на основу захтева ЈП СЦ "Нови Београд" број 144 од 24.1.2017. године, за измирење обавеза по Уговору о јавној набавци радова број 1 од 4.1.2017. године, који је саставни део Оквирног споразума број 2077 од 12.12.2016. године.

Средства се одобравају на терет буџета, функционалана класификација 810-'услуге рекрације и спорта", економска класификација 463- трансфери осталим нивоима власти, програм 14-развој спорта и омладине, програмска активност 1301-0002- подршка предшколском и школском спорту.

Средства ће се уплатити на рачун ЈП СЦ Нови Београд бр 160-926538-94 код Banca Intesa.

Решењем се обавезује ЈП СЦ "Нови Београд" да достави ГО Нови Београд, Извештај о наменском утрошку пренетих средстава до 31.3.2017. године, у супротном је у обавези да врати средства на рачун буџета ГО Нови Београд.

Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), чије су последње измене ступиле на снагу 16.3.2016. године, прописан је начин утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава који су укључени и који нису укључени у систем консолидованог рачуна трезора, као и услови и начин за отварање и укидање подрачуна консолидованог рачуна трезора код Управе.

Наведеним Правилником прописано је да су остали посебни корисници јавних средстава, између осталог и јавна предузећа основана од стране локалне власти, којима се врши пренос средстава из буџета на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор - тип корисника јавних средстава - 7.

Правилником о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016), уређен је План подрачуна консолидованог рачуна трезора, његова садржина, начин коришћења и вођења подрачуна. У члану 2. став 1. тачка 4а прописано је да су подрачуни консолидованог рачуна трезора, посебни наменски динарски рачуни укључени у систем консолидованог рачуна трезора који се отварају осталим корисницима јавних средстава и осталим - посебним корисницима јавних средстава.

Увидом у Списак КЈС за 2016. годину ("Службени гласник РС", број 107/2016), утврђено је да ЈП СЦ "Нови Београд" има отворен наменски буџетски подрачун број 840-560743-73, тип корисника - 7.

Тиме што је ГО Нови Београд извршила наменски трансфер у износу од 9.719.960,40 динара, дана 25.1.2017. године, ЈП СЦ Нови Београд на текући рачун код Banca Intesa, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно Правилнику о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013,

8/2014 и 24/2016), Правилнику о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016) и члану 8. Закона о буџетском систему.

У поступку контроле утврђено је да је ЈП СЦ Нови Београд, дана 6.2.2017. године, доставио ГО Нови Београд, Извештај о утрошеним наменским средствима број 144/2, добијеним од ГО Нови Београд у укупном износу од 9.719.960,40 динара, са прилогом: фотокпија окончане ситуације, фотокопија записника о примопредаји радова и фотокопија извода о уплати и преносу средстава извођачу радова "Бивент"доо.

7.9. Пренос средстава индиректним корисницима у период од 1.1. до 31.7.2017. године

7.9.1. Пренос средстава Туристичкој организацији за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд

Туристичка организација за промоцију туризма, рекреације и здравог живота Нови Београд (у даљем тексту: ТО Нови Београд) основана је Одлуком о оснивању број Х-020-434 од 3.12.2015. године, донетом од стране Скупштине ГО Нови Београд. Чланом 4. наведне Одлуке прописано је да је ГО Нови Београд оснивач ТО Нови Београд. ТО Нови Београд регистрована је код Привредног суда Решењем број 1 ФИ.605/15 од 8.12.2015. године.

Чланом 11. Одлуке прописано је да су органи ТО Нови Београд директор, Управни и Надзорни одбор. Директор се именује на период од четири године, уз могућност поновног именовања.

Чланом 12. прописано је да Организацију представља и заступа директор, са свим овлашћењима негораничено.

Дана 3.12.2015. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је Закључак о давању сагласности на Статут ТО Нови Београд број Х-020-438.

Чланом 10. Одлуке о организацији управе градске општине Нови Београд број Х-020-323 од 28.09.2015. године, прописано је да послови Одељења за буџет и финансије обухватају:

- припремање и израда нацрта одлуке о буџету, ребалансу буџета и привременом финансирању општине;
- припремање упутстава која садрже смернице за израду буџета и финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника;
- обрачунавање зарада и накнада зарада;
- давање мишљења на програме пословања индиректних буџетских корисника;
- израда завршног рачуна буџета, консолидованог завршног рачуна и завршног рачуна индиректних буџетских корисника;
- **вођење пословних књига за индиректне буџетске кориснике.**

У постуку контроле утвђено је да ГО Нови Београд није донело акт којим би ближе уредио поступке контроле наменског коришћења пренетих средстава индиректним корисницима.

ГО Нови Београд, у периоду од 1.1. до 31.7.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд у укупном износу од 2.747.159,52 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	588.886,02
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	70.666,31
494122	Допринос за здравствено осигурање	30.327,63
494123	Допринос за случај незапослености	4.416,64
494151	Накнаде за запослене	19.898,00
494211	Трошкови платног промета и банкарских услуга	12.000,00
494235	Стручне услуге	983.328,90
494269	Материјал за посебне намене	565.204,20
494651	Остале текуће дотације и трансфери	88.873,42
		2.247.159,52

Конто 494111 – Плате додаци и накнаде запослених
Конто 494121 – Доприноси за ПИО
Конто 494122 – Доприноси за здравствено осигурање
Конто 494123 – Доприноси за случај незапослености
Конто 494651 – Остале текуће дотације и трансфери

У периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, ГО Нови Београд извршила је расходе на име преноса средстава ТО Нови Београд, за зараде, порезе и доприносе, као и умањење зараде прописане Законом о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата, у укупном износу од 803.068,02 динара, по прегледу који следи:

Конто	Назив конта	Износ
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	588.886,02
494121	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	70.666,31
494122	Допринос за здравствено осигурање	30.327,63
494123	Допринос за случај незапослености	4.416,64
494651	Остале текуће дотације и трансфери	88.873,42
		803.068,02

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, врши обрачун зарада за потребе ТО Нови Београд, на основу члана 10. Одлуке о организацији градске општине Нови Београд. Као прилог захтева за пренос средстава, на увид су достављени обрачунски листови запослених у ТО Нови Београд и уговори о раду.

Контролом је утврђено да је код обрачуна плата примењивана основица коју је утврдила Влада Републике Србије, сагласно члану 3. Закона о платама у државним органима и јавним службама, и коефицијенти прописани Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавних службама.

Конто 494235 – Стручне услуге

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.12.2016. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 983.328,90 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум НЗК	Документ	Опис	Износ
1702000150	11.01.2017	5/1/2017	трансфер за измирење обавеза-ЈП СЦ НБГ	385.560,00
1702000148	19.01.2017	6/1/-17	трансфер за измирење обавеза-Дигитал Еволвент	498.740,00
1702000333	10.02.2017	20-1/2017	трансфер за измирење обавеза-Спирит&Фоод	99.028,90
			Укупно:	**983.328,90**

У поступку контроле, ГО Нови Београд је доставила документацију на основу које је извршен пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, и то:

1. За пренос средстава у износу од 385.560,00 динара, дана 11.1.2017. године:

- рачун добављача ЈП Спортски центар Нови Београд број 1734/17 од 31.12.2016. године, оверен печатом ТО Нови Београд број 4/2017 од 9.1.2016. године,
- Изхава в.д. директора ТО Нови Београд, у којој се наводи да „овим потврђујем да је извршена услуга ЈП Спортски центар „Нови Београд“, без рекламације по уговору 14/2016 пд 19.2.2016. године, за услугу – школа пливања и рекреације за период од 1.12. до 31.12.2016. године.“
- Извештај о реализацији бесплатене школице пливања за месец децембар 2016. године, достављен од стране ЈП Спортски центар Нови Београд,
- Уговор о јавној набавци – школа пливања и рекреације број 14/2016 од 19.2.2016. године,
- Одлука о додели уговора број 9/2016 од 18.2.2016. године.

У поступку контроле, увидом у конкурсну документацију, у делу 5. Образац структуре цене, доступној на Порталу јавних набвки, дефинисано да понуђач да цену за изнајмљивање базена са пропратним услугама за 33 недеље, као што следи:

Редни број	Опис услуге	Јединица мере	1. Количина	2. Цена без ПДВ	3. Цена са ПДВ	Укупна цена без ПДВ (1x2)	Укупна цена са ПДВ (1x3)
1.	Изнајмљивање базена са пропратним услугама	Недеља дана	33				

У периоду од 22.02. до 25.06.2016. (18 недеља) и од 12.09. до 24.12.2016. године (15 недеља) потребно је обезбедити:

1. Закуп комплекса од најмање два затворена базена:

- Мали базен
- Мали и средњи базен

Термини:

- Радни дани, термин у трајању од 1 сат после 19h и 2 сата везано суботом
- Укупно у току недеље;

- мали базен 3 сата после 19h
- мали и средњи базен 4 сата после 19h

2. Ангажовање:
- 6 лиценцираних тренера,
- 2 спасиоца и лекара за сваки термин за групу до100 деце узраста од 4-12 година, у зависности од величине базена који се користи,
- демонстратора на базену и стручњака за мониторинг програма који ће допринети успешнијој реализацији програма,
- лица за стручно-техничку подршку у реализацији програма,
- стручних предавача који ће одржати предавања за тренере, родитеље и децу на тему спорта и пливања.

3.Обезбеђење неопходних пливачких реквизита за непливаче (даске, пловци)
4.Организација завршне свечаности на крају сваког курса, уз обезбеђење диплома и медаља

Увидом у достављене од стране ЈП СЦ Нови Београд, утврђено је да ГО Нови Београд извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 385.560,00 динара, без доказа:

- да су искоришћени термини у малом и средњем базену, радним данима у трајању од 1 сата, после 19:00 часова и 2 сата везано суботом, односно укупно у току недеље: мали базен 3 сата после 19:00 часова и мали и средњи базен 4 сата после 19:00 часова;

- да су ангажована лица и то: 6 лиценцираних тренера, 2 спасиоца и лекара за сваки термин за групу до стотину (100) деце узраста од 4 до 12 година, демонстратор на базену и стручњак за мониторинг програма, лица за стручно-техничку подршку у реализацији програма, стручни предавач који ће одржати предавања за тренере, родитеље и децу на тему спорта и пливања,

- да је организована завршна свечаност на крају сваког курса, уз обезбеђење диплома и медаља.

ГО Нови Београд је дана 11.1.2017. године извршила расходе на име преноса средстава идниректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге школе пливања у вредности од 385.560,00 динара од добављача ЈП СЦ Нови Београд, на основу достављеног рачуна добављача ЈП Спортски центар Нови Београд број 1734/17 од 31.12.2016. године, оверен печатом ТО Нови Београд број 4/2017 од 9.1.2016. године.

Увидом у наведени рачун утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном изсноду од 385.560,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

2. За пренос средстава у износу од 498.740,00 динара, дана 19.1.2017. године:
- рачун добављача Digital Evolvent д.о.о. број VII-404-3/2016-108 од 16.1.2017. године. Опис рачуна: израда сајта,
- Позив за подношење понуда,
- Понуда за набавку – израда сајта број 13/2017 од 5.1.2017. године,
- Наруџбеница број 2/2017 од 6.1.2017. године,
- Одлука о покретању поступка број 2/2017 од 4.1.2017. године.

У поступку контроле, извршен је увид у интернет страницу www.tonbgd.rs на којој се налази сајт ТО Нови Београд.

ГО Нови Београд је дана 19.1.2017. године извршила расходе на име преноса средстава идниректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге израда сајта у вредности од 498.740,00 динара од добављача Digital Evolvent, на основу достављеног рачуна број VII-404-3/2016-108 од 16.1.2017. године.

Увидом у наведени рачун утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном изсноду од 498.740,00 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

3. За пренос средстава у износу од 99.028,90 динара, дана 10.2.2017. године:
- рачун-отпремница добављача Spirit&food д.о.о. иф-917 од 7.2.2017. године на износ од 99.028,90 динара,
- Изјава в.д. директора ТО Нови Београд број 20-2/2017 од 10.2.2017. године, у којој се наводи: „овим потврђујем да је извршена услуга Spirit&food д.о.о., из Београда, Табановачка број 27, по наруџбеници број 17/2017 од 7.2.2017. године у предмету набавке добара – репрезентација."
- Понуда за набавку добара – репрезентација број 2/2017 од 7.2.2017. године,
- наруџбеница број 17/2017 од 17.2.2017. године,

- Одлука о покретању поступка набавке број 17/2017 од 6.2.2017. године.

Увидом у рачун-отпремницу број иф-917 од 7.2.2017. године, утврђено је да је ТО Нови Београд набавило следеће добра:

назив артикла	количина	јединица мере	цена са ПДВ
jegermaiser 0,7l	4	ком	6.732,06
planzaže shardonnay 0,7l	7	ком	2.536,2
plantaže pro corde 0,75l	8	ком	4.501,45
aqva viva 0,5l	12	ком	359,1
aqva viva 1,5l	12	ком	509,99
knjaz miloš 1l	8	ком	277,7
coca cola 2l	10	ком	1.083,34
red bull 0,25 l	120	ком	19.511,78
next jabuka 1l	24	ком	1.694,95
next narandža 1l	36	ком	3512,2
jack daniels 0,7l	17	ком	42.916,04
knjaz miloš 1,75l	1	ком	43,46
heiniken 0,25 l	216	ком	15.350,6
		Укупно:	**99.028,90**

ГО Нови Београд је дана 10.2.2017. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку добара - репрезентација у вредности од 99.028,90 динара од добављача Spirit&food д.о.о., на основу достављеног рачуна број иф-917 од 7.2.2017. године.

Увидом у наведени рачун утврђено је да исти не садржи потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном изсноду од 99.028,90 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Конто 494269 – материјал за посебне намене

ГО Нови Београд је у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, извршила пренос средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, у укупном износу од 565.204,20 динара, по прегледу који следи:

НЗК	Датум	Опис	Износ
1719000517	16.3.2017	Пренос средстава за „Космос"	59.400,00
1719000541	24.3.2017	Пренос средстава за „Космос"	59.760,00
1719000710	20.4.2017	Пренос средстава за „Космос"	59.400,00
1719001136	27.6.2017	Пренос средстава за „Космос"	286.108,20
1719001137	27.6.2017	Пренос средстава за „Космос"	45.360,00
1719001138	27.6.2017	Пренос средстава за „Космос"	55.176,00
		УКУПНО:	**565.204,20**

У поступку контроле, у вези са преносом средстава у укупном износу од 565.204,00 динара, у периоду од 16.3. до 27.6.2017. године, ГО Нови Београд, доставило је следећу документацију:

- Уговор о јавној набавци услуге штампе материјала број 28/2017 од 7.3.2017. године,
- Одлуку о покретању поступка јавне набавке број 21/2017 од 20.2.2017. године,
- Одлуку о додели уговора број 21/2017 од 1.3.2017. године,
- рачуне добављача „Космос" д.о.о. и доставнице о пријему робе уз сваки рачун, и то:

Р бр	Број рачуна	Датум рачуна	Износ рачуна	Опис у рачуну
1	116	20.3.2017.	59.760,00	ваучери 15.000 комада
2	137	29.3.2017.	59.400,00	плакати 4.500 комада
3	97	16.3.2017.	59.400,00	плакати 4.500 комада
4	215	15.6.2017.	286.108,20	фасцикле 12.615 комада
5	178	3.5.2017.	45.360,00	фасцикле 2.000 комада
6	175	8.6.2017.	55.176,00	плакати 4.180 комада
7		**Укупно:**	**565.204,20**	

Дана 29.9.2017. године, в.д. директора ТО Нови Београд, дао је писмено изјашњење, у вези са сврхом набавке наведених добара од добављача „Космом", у коме је навео следеће: „Штампани материјал се набавља за потребе рада Установе и спровођење промотивних активности Установе и ГО Нови Београд."

ГО Нови Београд је у периоду од 16.3. до 27.6.2017. године извршила расходе на име преноса средстава индиректном кориснику ТО Нови Београд, за набавку услуге – штампа материјала у вредности од 565.204,00 динара од добављача „Космос" д.о.о., на основу рачуна наведених у претходној табели.

Увидом у наведене рачуне утврђено је да исти не садрже потпис лица које је исправу контролисало и потпис лица одговорног за насталу пословну промену, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд извршило расходе у укупном износу од 565.204,20 динара, супротно члану 58. Закона о буџетском систему и члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.

7.9.2. Пренос средстава установи културе "Новобеоградска културна мрежа

Чланом 3. Закона о локалној самоуправи прописано је да су јединице локалне самоуправе општине, градови и град Београд, а чланом 26. истог закона прописано је да се положај града Београда уређује посебним законом.

Чланом 6. Закона о главном граду предвиђена је могућност да се ради ефикаснијег и економичнијег обављања одређених надлежности града Београда, у оквиру законом утврђене територије града Београда, Статутом града образују градске општине које имају својство правних лица и којима се Статутом града одређују послови из надлежности града које ће вршити.

Чланом 19. Статута града Београда на законом утврђеној територији града Београда образоване су градске општине међу којима је и Градска општина Нови Београд.

Чланом 74. став 1. Статута града Београда прописано је да градска општина, на свом подручју, врши послове из надлежности града одређене Статутом града Београда.

Послови из надлежности града које градска општина у складу са законом и Статутом града Београда обавља преко својих органе прописани су у члану 77. Статута града Београда. Поред осталих надлежности прописаних чланом 77. у ставу 1. тачка 14) прописано је да градска општина подстиче развој културно-уметничког стваралаштва и аматеризма на свом подручју, обезбеђује услове за одржавање културних манифестација од значаја за градску општину и у циљу задовољавања потреба грађана са свог подручја може оснивати установе културе;

На основу Закона о делатностима од општег интереса у области културе („Службени гласник РС" број 42/92) и Закона о јавним службама („Службени гласник РС" број 42/91 и 71/94) Одлуком о оснивању број Х-020-185 од 11.9.2007. године, донетом од стране Скупштине ГО Нови Београд основана је ликовна галерија „Blok Gallery". Чланом 1. наведне Одлуке прописано је да ГО Нови Београд оснива ликовну галерију ради обављања делатности из области културе од значаја за ГО Нови Београд. Дана 1.4.2009. године, Скупштина ГО Нови Београд, донела је Одлуку о изменама и допунама одлуке о оснивању број Х-020-69 којом је пеомењен назив ликовне галерије у: Установа културе „Новобеоградска културна мрежа". Дана 30.6.2015. године, Скупштина ГО Нови Београд донела је Одлуку о усклађивању одлуке о оснивању УК „Новобеоградска културна мрежа" број Х-020-224 са Законом о култури („Службени гласник РС" број 72/09).

Чланом 74. Законом о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.) прописано је да се установе културе финансирају или суфинансирају из буџета оснивача и других извора предвиђених овим законом и да висину средстава за финансирање, односно суфинансирање програма установа утврђује оснивач, на основу стратешког плана и предложеног годишњег програма рада установе. Према члану 74. Закона о културу Предлог годишњег програма рада установе културе треба да садржи посебно исказана средства потребна за финансирање програмских активности, као и средства потребна за финансирање текућих расхода и издатака.

Чланом 75. Законом о култури прописано је да оснивач утврђује који ће се културни програми, односно делови програма, текући расходи и издаци установа културе финансирати средствима буџета оснивача а одлучује и о висини средстава за финансирање програма на основу предлога које установе достављају као и предрачуна трошкова потребних за остваривање тих програма.

Чланом 75. став 3. Законом о култури прописано је да је оснивач у обавези да са установом културе коју је основао **закључи годишњи уговор о финансирању одобрених програма и делова програма**, а ставом 4. истог члана закона је прописано да се исплата средстава из буџета оснивача врши се на основу **решења о преносу средстава**, а у складу са законом којим се уређује буџетски систем.

Према члану 75. став 5. Законом о култури Установа је дужна да наменски користи пренета финансијска средства и да оснивачу поднесе **извештај о реализацији културних програма и пројеката у року од 30 дана по завршетку програма, односно пројеката за који су додељена буџетска средства са доказима о наменском коришћењу финансијских средстава.**

Чланом 78. Законом о култури је пропиасано да установе културе и други субјекти у култури који се финансирају или суфинансирају из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, дужни су да, у року од 15 дана по завршетку програма односно пројекта за који су додељена буџетска средства, а најкасније до краја текуће године, поднесу извештај о реализацији тих културних програма и пројеката и доставе доказе о наменском коришћењу финансијских средстава органу који је одобрио средства за финансирање њихових програма и пројеката.

У поступку контроле утврђено је да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд, као оснивачу Предлог годишњег програма рада за 2017. годину који садржи посебно исказана средства потребна за финансирање програмских активности, као и посебно исказана средства потребна за финансирање текућих расхода и издатака. Контролом је утврђено да ГО Нови Београд и Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" нису закључили годишњи уговор о финансирању одобрених програма и делова програма који се у 2017. години финансирају из буџета ГО Нови Београд као ни годишњи уговор о финансирању текућих расхода и издатака.

У писменом изјашњењу број X-020-2-НУ/2017-425 од 29.9.2017. године у вези са преношењем средстава из буџета ГО Нови Београд индиректном буџетском кориснику Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" Оливера Вишњић, начелник општинске управе ГО Нови Београд навела је:

„Поводом документације која се односи на пренос средстава индиректном кориснику НБКМ, обавештавам вас следеће:

- ГО Нови Београд је Одлуком о буџету утврдила програме који ће се финансирати из општинског буџета;

- Годишњи уговор са НБКМ о финансирању програма, решења о преносу средстава са рачуна општине на рачун НБКМ и извештаје о реализацији програма немамо из тазлога што се Закон о култури промењује само на јединице локалне самоуправе. Градска општина није јединица локалне самоуправе, већ је то Град Београд.

Члан 75. закона о култури јасно и недвосмислено одређује на које се органе односи. То су органи јединице локалне самоуправе надлежне за послове културе (у Београду Градски секретаријат за културу). Градска општина нема орган надлежан за послове културе.

Имајући у виду напред изнето, не поседујемо наведени део документације која се односи на пренос средстава индиректном кориснику НБКМ."

На основу наведеног утврђено је да је ГО Нови Београд, на коју је, на основу Закона о локалној самоуправи и Закона о главном граду, Статутом града Београда пренета надлежност локалне самоуправе између осталог и у делу који се односи на право на оснивање установа културе на свом подручју била дужна да примењује одредбе Закона о култури којима је регулисан однос између јединице локалне самоуправе, као оснивача, и установе културе коју на основу Закона о култури основала на свом подручју.

У периоди од 1.1. до 31.7.2017. године ГО Нови Београд је Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" пренела средства у укупном износу од 33.955.265,35 динара према прегледу у табели:

ОПИС	ИЗНОС
плате	2.249.102,78
превоз	53.820,00
телефон	10.363,69
провизија Управа за трезор	141.000,00
Новобеоградска Нова година	4.940.000,00
трансфер за измирење обавеза-"Oxford-Agent"	1.726.720,00
трансфер за измирење обавеза-"Oxford-Agent"	2.604.800,00
трансфер за измирење обавеза-"Oxford-Agent"	4.761.600,00
трансфер за измирење обавеза- "ИВАВУ"	3.985.600,00
трансфер за измирење обавеза- Мултикултиватор	2.803.120,00
трансфер за измирење обавеза- Мултикултиватор	700.780,00
пренос средстава за плаћање рачуна - Српска асоцијација спорта	3.120.000,00
трансфер за измирење обавеза-Добра земља	547.250,00
трансфер за измирење обавеза-"DVF administration"	495.600,00
пренос средстава за плаћање рачуна-"MERCATOR S"	301.950,90
пренос средстава за плаћање рачуна-"НОВА ПРАКСА"	499.362,00
трансфер за измирење обавеза-Папирни свет	17.849,00
трансфер за измирење обавеза-Код Бокија на вез	33.480,00
трансфер за измирење обавеза-Adria Media Group	44.460,00
трансфер за измирење обавеза-Adria Media Group	54.000,00
трансфер за измирење обавеза-Officecom	3.052,50
пренос средстава за плаћање фактуре-"Jadran line"	77.003,00
пренос средстава за плаћање фактуре-"Jadran line"	522.997,00
пренос средстава за плаћање-"CP Digital globalprint"	290.004,00
пренос средстава - без навођења намене у дневнику књижења	4.672.130,48
	34.656.045,35

ГО Нови Београд у периоду од 1.1. до 31.7.2017. године пренела Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" за потребе финансирања текућих расхода и издатака укупан износ од 2.454.286,47 динара (плате, превоз, телефон и провизија управе за трезор).

УГОВОРИ КОЈЕ ЈЕ УСТАНОВА КУЛТУРЕ „НОВОБЕОГРАДСКА КУЛТУРНА МРЕЖА" ЗАКЉУЧИЛА У ПОСТУПЦИМА ЈАВНИХ НАБАВКИ А ЗА ЧИЈУ РЕАЛИЗАЦИЈУ СУ СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕНА БУЏЕТОМ ГО НОВИ БЕОГРАД

Преглед уговора које је Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" закључила са добављачима након спроведених поступака јавних набавки а за чију реализацију су средства обезбеђена у Буџету ГО Нови Београд дат је у табели која следи:

Р. бр.	добављач	број под којим је уговор заведен код наручиоца и датум	предмет уговора	уговорена вредност без ПДВ-а	уговорена вредност са ПДВ-ом	износ средстава пренет НБКМ	нзк	датум нзк
1	Агенција „МАБЛАГ"	221 од 23.12.2016.	Услуге продукције и организације манифестација	4.940.000,00	4.940.000,00	4.940.000,00	1702000017	10.1.2017.
2	"Akademija Oksford-Agent"	57 од 22.2.2017.	Организовање програма из области образовања деце и одраслих	4.960.00,00	5.952.000,00	4.761.600,00	1702000799	5.4.2017.
						1.190.400,00	1702001534	26.6.2017.
3	"Akademija Oksford-Agent"	56 од 22.2.2017.	Обука за рад на рачунару	4.512.000.00	5.414.400,00	1.726.720,00	1702000797	5.4.2017.
						2.604.800,00	1702000798	5.4.2017.
						1.082.880,00	1702001533	26.6.2017.
4	"IVAVU"Ивана Вујановић ПР	96 од 5.5.2017.	Услуга продукције и организације манифестације "Породични дан"	4.982.000,00	4.982.000,00	3.985.600,00	1702001085	9.5.2017.
						996.400,00	1702001167	18.5.2017.
5	Мултикултиватор	58 од 22.2.2017.	Организовање уметничких школа	3.503.900,00	3.503.900,00	2.803.120,00	1702000712	24.3.2017.
						700.780,00	1719001233	12.7.2017.
6	Српска асоцијација спорта	55 од 22.2.2017.	Организовање програма из области спорта	3.900.000,00	3.900.000,00	3.120.000,00	1702000463	23.2.2017.
						780.000,00	1702001368	9.6.2017.
Укупна вредност уговора који су предмет контроле					**28.692.300,00**			
Укупан износ пренетих средстава за плаћање по уговорима који су предмет контроле						**28.692.300,00**		

Услуга продукције и организације манифестација Новобеоградска Нова Година- добављач Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР у укупном износу од 4.940.000,00 динара са ПДВ-ом за набавку услуге продукције и организације манифестација- Новобеоградска Нова Година, по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
рачун: 9	5.1.2017.	1 од 5.1.2017.	1702000017	10.1.2017.	4.940.000,00	4.940.000,00	10.1.2017.
Укупно:					4.940.000,00	4.940.000,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР, закључила уговор који је заведен под бројем 221 од 23.12.2016. године у вредности од 4.940.000,00 динара (добављач није у систему ПДВ-а), чији је предмет према члану 1. Уговора услуга продукције и организације манифестација, а према техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача број 7/16 од 12.12.2016. године која чини саставни део уговора.

Чланом 2. уговорено је да је рок за извршење уговора закључно са 14.1.2017. године а да је место извршења територија Новог Београда.

Чланом 3. Уговора наручилац и добављач су се обавезали да посебним решењем именују по 1 (једно) лице са задатком да прати реализацију овог уговора по свим тачкама Техничке спецификације. Именована лица ће сачинити извештај који ће бити основа за фактурисање услуге која је предмет уговора.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да су посебним решењима од стране наручиоца и добављача именована лица са задатком да прате реализацију уговора нити да је сачињен извештај који представља основу за фактурисање услуге из уговора.

Чланом 4. Уговора утврђено је да укупан износ понуде добављача износи 4.940.000,00 динара без ПДВ-а и да се цена не може мењати у току важења уговора.

Чланом 4. став 3. Уговора наручилац се обавезао да ће плаћање извршити у року од 45 дана од момента пријема фактуре без рекламације за извршене услуге уплатом на текући рачун добављача

По члану 5. Уговора добављач је дужан је дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 494.000,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 7. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 5. Уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 2 од 6.1.2017. године за пренос средстава за плаћање по рачуну број: 9 од 5.1.2017. године Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 4.940.000,00 динара на име плаћања за извршене услуге по уговору број 221 од 23.12.2016. године. Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за за добро извршење уговора са пратећом документацијом које је добављач Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа". Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 1 од 5.1.2017. године којом потврђује да је добављач „МАБЛАГ" извршио услуге у износу од 4.940.000,00 динара по предмету 214/16 од 6.12.2016. године односно по Уговору број 221 од 23.12.2016. године, у потпуности и квалитетно.

Увидом у рачуну број: 9 од 5.1.2017. године у износу од 4.940.000,00 динара који је испостављен од стране добављача Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР, утврђено је да наведни рачун није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте што је **супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 58. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 10.1.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 4.940.000,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702000017 од 10.1.2017. године на име плаћања добављачу Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР за извршену услугу по Уговору број 221 од 23.12.2016. године.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са преносом средстава за измирење обавеза УК „Новобеоградска културна мрежа" преузетих по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: *„Трансфере индиректним корисницима вршимо на основу Захтева за трансфер и Изјаве о обављеном послу."*

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је добављач Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР извршио услугу продукције и организације манифестације „Новобеоградска Нова Година" у свему према техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача;**
- **да су посебним решењима од стране наручиоца и добављача именована лица са задатком да прате реализацију уговора нити да је сачињен извештај који представља основу за фактурисање услуге из уговора;**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 4.940.000,00 динара ради плаћања добављачу Агенција „МАБЛАГ" Марина Благић ПР по Уговору број 221 од 23.12.2016. године чији је предмет Услуга продукције и организације манифестације „Новобеоградска Нова Година", без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији пројекта у оквиру кога је пружена Услуга продукције и организације манифестације „Новобеоградска Нова Година" за који су додељена буџетска средства и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Организовање програма из области образовања деце и одраслих- добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина у укупном износу од 5.952.000,00 динара са ПДВ-ом за набавку услуге Организовања програма из области образовања деце и одраслих, по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
Предрачун: 034-01РТ/2017	30.3.2017.	34 од 3.4.2017.	1702000799	5.4.2017.	4.761.600,00	4.761.600,00	5.4.2017.
Коначан рачун: 000161	6.6.2017.	55 од 16.6.2017.	1702001534	26.6.2017.	1.190.400,00	1.190.400,00	26.6.2017.
Укупно:					5.952.000,00	5.952.000,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина, закључила уговор који је заведен под бројем 57 од 22.2.2017. године у вредности од 4.960.000,00 динара без ПДВ-а, односно 5.952.000,00 динара са ПДВ-ом, чији је предмет Организовање програма из области образовања деце и одраслих које ће се одржати у периоду од дана закључења уговора до 31.12.2017. године.

Чланом 1. став 2. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора за сваки програм, водити пријаву, евиденцију, и вршити обавештавање полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

У поступку контроле је утврђено да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу да је добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина обезбедио кординатора за сваки програм, нити доказ да је добављач водио пријаву, евиденцију и обавештавање полазника, нити да се и на који начин старао о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 2. уговорено је да се услуга из члана 1. има извршити у дане и сате које ће одредити наручилац. наручилац је дужан да добављачу саопшти распоред одржавања услуге 7 дана раније, у писаној форми.

У поступку контроле је утврђено да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, да је достављала добављачу 7 дана раније у посаној форми распоредодржавања уговорене услуге.

Чланом 6. Уговора наручилац се обавезао да цену прецизирану у прихваћеној понуди у укупном износу од 4.960.000,00 динара без ПДВ-а, односно 5.952.000,00 динара са ПДВ-ом, плати на следећи начин: износ од 4.761.600,00 динара (80% уговорене цене) у року од 8 дана од закључења уговора и достављања менице у висини аванса са обрачунатим ПДВ-ом, а износ од 1.190.400,00 динара (20% уговорене цене) у року до 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу без рекламације уплатом на текући рачун добављача.

Чланом 7. Уговора добављач је обавезан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 496.000,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 8. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 7. Уговора а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

Чланом 9. Уговора уговорено је да наручилац може да наручи и мањи обим услуге од наведеног у уговору уколико се у току извршења услуге смањи потреба за истом, а добављач је потписивањем уговора сагласан са тим.

Чланом 10. Уговора уговорено је:

„Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Моменат извршења услуге дефинисан је потписивањем изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором, од стране лица из става 1. овог члана."

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да је посебним решењем именовала лице задужено за праћење извршења уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 79 од 3.4.2017. године за пренос средстава за плаћање по предрачуну број: 034-01РТ/2017 од 30.3.2017. године „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина . У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 4.761.600,00 динара на име исплате аванса по уговору број 57 од 22.2.2017. године закљученом са добављачем „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина. Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за повраћај аванса и фотокопија менице за добро извршење уговора са пратећом документацијом које је добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа".

Увидом у предрачуну број: 034-01РТ/2017 од 30.3.2017. године у износу од 4.761.600,00 динара који је испостављен од стране добављача „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина, утврђено је да наведни рачун није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте што је **супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 58. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 5.4.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 4.761.600,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702000799 од 5.4.2017. године на име авансног плаћања (80% уговорене вредности услуге) добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина по Уговору број 57 од 22.2.2017. године.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 117 од 16.6.2017. године за пренос средстава за плаћање по коначном рачуну број: 000161 од 6.6.2017. године „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 1.190.400,00 динара на име исплате по уговору број 57 од 22.2.2017. године. Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 116 од 16.6.2017. године којом потврђује да је добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина извршио услуге у вредности од 5.952.000,00 динара и да је измирен износ од 4.761.600,00 динара, тако да је за уплату преостао износ од 1.190.400,00 динара.

Увидом у коначан рачуну број: 000161 од 6.6.2017. године у износу од 5.952.000,00 динара по ком је за плаћање преостао износ од 1.190.400,00 динара који је испостављен од стране добављача „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина, утврђено је да наведни рачун није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте што је **супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 58. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 26.6.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 1.190.400,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702001534 од 26.6.2017. године на име плаћања (преосталих 20% уговорене вредности услуге) добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина за по Уговору број 57 од 22.2.2017. године.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са преносом средстава за измирење обавеза УК „Новобеоградска културна мрежа" преузетих по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: *„Трансфере индиректним корисницима вршимо на основу Захтева за трансфер и Изјаве о обављеном послу."*

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина одржао програме из области образовања деце и одраслих у свему према спецификацији услуге из конкурсне документације и прихваћене понуде понуђача;**
- **да је обезбедио кординатора за сваки програм, као и да је водио пријаву, евиденцију, и вршио обавештавање полазника и старао се о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 1. Уговора);**
- **да је Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" достављала добављачу у писаној форми, 7 дана раније, распоред одржавања уговорене услуге;**
- **да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 10. Уговора).**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 5.952.000,00 динара ради плаћања добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина по Уговору број 57 од 22.2.2017. године чији је предмет Организовање програма из области образовања деце и одраслих, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији програма из области образовања деце и одраслих за који су додељена буџетска средства и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр,

108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Обука за рад на рачунарима- добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина у укупном износу од 5.414.400,00 динара са ПДВ-ом за набавку услуге Обука за рад на рачунару, по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
Предрачун: 033-01РТ/2017	30.3.2017.	35 од 3.4.2017.	1702000797	5.4.2017.	4.331.520,00	1.726.720,00	5.4.2017.
			1702000798	5.4.2017.		2.604.800,00	5.4.2017.
Коначан рачун: 000162	6.6.2017.	56 од 16.6.2017.	1702001533	26.6.2017.	1.082.880,00	1.082.880,00	26.6.2017.
Укупно:					5.414.400,00	5.414.400,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина, закључила уговор који је заведен под бројем 56 од 22.2.2017. године у вредности од 4.512.000,00 динара без ПДВ-а, односно 5.414.400,00 динара са ПДВ-ом, чији је предмет Обука за рад на рачунару.

Чланом 1. уговора утврђено је да је предмет уговора услуга – Обука за рад на рачунарима, према техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача број: III – 033/2017 од 10.2.2017. године која чини саставни део уговора.

Чланом 2. Уговора дефинисано је да ће се услуга из члана 1. Уговора извршити у дане и сате које ће одредити наручилац и да је наручилац дужан да добављачу саопшти распоред одржавања услуге 7 дана раније, у писаној форми.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, о томе да је као наручилац, достављала добављачу 7 дана раније у писаној форми распоред одржавања уговорене услуге.

Чланом 2. став 2. Уговора утврђено је да се уговор закључује на одређено време тј. на период до реализације услуге у целини, без рекламације, према Техничкој спецификацији, а најдуже до 31.12.2017. године.

Чланом 3. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора, водити евиденцију полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

У поступку контроле је утврђено да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу да је добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина обезбедио кординатора, нити доказ да је добављач водио евиденцију полазника, нити да се и на који начин старао о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 6. Уговора наручилац се обавезао да цену прецизирану у прихваћеној понуди у укупном износу од 4.512.000,00 динара без ПДВ-а, односно 5.414.400,00 динара са ПДВ-ом, плати на следећи начин: износ од 4.331.520,00 динара (80% уговорене цене) у року од 8 дана од закључења уговора и достављања менице у висини аванса са обрачунатим ПДВ-ом, а износ од 1.082.880,00 динара (20% уговорене цене) у року до 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу без рекламације уплатом на текући рачун добављача.

Чланом 7. Уговора добављач је обавезан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 451.200,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 8. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 7. Уговора а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

Чланом 9. Уговора уговорено је да наручилац може да наручи и мањи обим услуге од наведеног у уговору уколико се у току извршења услуге смањи потреба за истом, а добављач је потписивањем уговора сагласан са тим.

Чланом 10. Уговора уговорено је:

„Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Моменат извршења услуге дефинисан је потписивањем изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором, од стране лица из става 1. овог члана."

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да је посебним решењем именовала лице задужено за праћење извршења уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 78 од 3.4.2017. године за пренос средстава за плаћање по предрачуну број: 033-01РТ/2017 од 30.3.2017. године „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина . У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 4.331.520,00 динара на име исплате аванса по уговору број 56 од 22.2.2017. године закљученом са добављачем „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина. Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за повраћај аванса и фотокопија менице за добро извршење уговора са пратећом документацијом које је добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа".

ГО Нови Београд је дана 5.4.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 4.331.520,00 динара и то: у износ од 1.726.720,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702000797 од 5.4.2017. године и износ од 2.604.800,00 који је евидентиран налогом за књижење број 1702000798 од 5.4.2017. године на име авансног плаћања (80% уговорене вредности услуге) добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина по Уговору број 56 од 22.2.2017. године.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 119 од 16.6.2017. године за пренос средстава за плаћање по коначном рачуну број: 000162 од 6.6.2017. године „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 1.082.880,00 динара на име исплате по уговору број 56 од 22.2.2017. године. Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 118 од 16.6.2017. године којом потврђује да је добављач „Akademija Oxford-Agent" д.о.о. Јагодина извршио услуге у вредности од 5.414.400,00 динара и да је измирен износ од 4.331.520,00 динара, тако да је за уплату преостао износ од 1.082.880,00 динара.

ГО Нови Београд је дана 26.6.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 1.082.880,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702001533 од 26.6.2017. године на име плаћања (преосталих 20% уговорене вредности услуге) добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина за по Уговору број 56 од 22.2.2017. године.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са преносом средстава за измирење обавеза УК „Новобеоградска културна мрежа" преузетих по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: „*Трансфере индиректним корисницима вршимо на основу Захтева за трансфер и Изјаве о обављеном послу.*"

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је добављач „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина одржао обуку за рад на рачунарима у свему према спецификацији услуге из конкурсне документације и прихваћене понуде понуђача;**
- **да је добављач обезбедио кординатора и да је водио евиденцију полазника и да се старао о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 3. Уговора);**
- **да је Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" добављачу достављала у писаној форми, 7 дана раније, распоред одржавања уговорене услуге;**
- **да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора а која би била у обавези да сачине и потпишу изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором. (члан 10. Уговора).**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 5.414.400,00 динара ради плаћања добављачу „Akademija Oxford – Agent" доо Јагодина по Уговору број 56 од 22.2.2017. године чији је предмет Обука за рад на рачунарима, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији програма обуке за рад на рачунарима за који су додељена буџетска средства и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Услуга продукције и организације манифестације „Породични дан"- добављач Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР у укупном износу од 4.982.000,00 динара са ПДВ-ом за набавку Услуге продукције и организације манифестације „Породични дан", по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
Авансни рачун: 01/05/17	8.5..2017.	42 од 8.5.2017.	1702001085	9.5.2017.	3.985.600,00	3.985.600,00	9.5.2017.
Коначан рачун: 02/05/17	16.5.2017.	52 од 16.5.2017.	1702001167	18.5.2017.	996.400,00	996.400,00	18.5.2017.
Укупно:					4.982.000,00	4.982.000,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР, закључила уговор који је заведен под бројем 96 од 5.5.2017. године у вредности од 4.982.000,00 динара (понуђач није у систему ПДВ-а), чији је предмет Услуга продукције и организације манифестације „Породични дан".

Чланом 1. уговора утврђено је да је предмет уговора услуга – Услуга продукције и организације манифестације „Породични дан", према техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача број: 1 од 24.4.2017. године која чини саставни део уговора.

Чланом 2. Уговора уговорен је рок за извршење услуга закључно са 31.5.2017. године. Ставом 2 овог члана Уговора утврђено је да је место извршења уговора територија Новог Београда и да ће тачну локацију накнадно одредити наручилац.

Чланом 3. Уговора наручилац и добављач су се обавезали да посебним решењем именују по 1 (једно) лице са задатком да прати реализацију овог уговора по свим тачкама Техничке спецификације. Именована лица ће сачинити извештај који ће бити основа за фактурисање услуге која је предмет уговора.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да су посебним решењима од стране наручиоца и добаљача именована лица са задатком да прате реализацију уговора нити да је сачињен извештај који представља основу за фактурисање услуге из уговора.

Чланом 4. Уговора наручилац се обавезао да цену прецизирану у прихваћеној понуди у укупном износу од 4.982.000,00 динара без ПДВ-а, плати на следећи начин: износ од 3.985.600,00 динара (80% уговорене цене) у року од 8 дана од закључења уговора и достављања менице у висини аванса без обрачунатог ПДВ-а, а износ од 996.400,00 динара (20% уговорене цене) у року до 15 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу без рекламације уплатом на текући рачун добављача.

По члану 5. став 1 Уговора добављач је дужан да у року од 8 дана од закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за уплату аванса бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора са меничним овлашћењем у висини аванса без обрачунатог ПДВ-а.

По члану 5. став 2 Уговора добављач је дужан је дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 498.200,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 7. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 5. Уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 93 од 8.5.2017. године за пренос средстава за плаћање по авансном рачуну број: 01/05/17 од 8.5.2017. године Агенције за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР . У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 3.985.600,00 динара на име исплате аванса по уговору број 96 од 5.5.2017. године закљученом са добављачем Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР. Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за повраћај аванса и фотокопија менице за добро извршење уговора са пратећом документацијом које је Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа".

ГО Нови Београд је дана 5.4.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 3.985.600,00 који је евидентиран налогом за књижење број 1702001085 од 9.5.2017. године на име авансног плаћања (80% уговорене вредности услуге) добављачу Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР по Уговору број 96 од 5.5.2017. године.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 106 од 16.5.2017. године за пренос средстава за плаћање по коначном рачуну број: 02/05/17 од 16.5.2017. године Агенције за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 996.400,00 динара на име исплате по уговору број 96 од 5.5.2017. године. Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 105 од 16.5.2017. године којом потврђује да је добављач Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР извршио услуге у вредности од 4.982.000,00 динара по уговору број 96 од 5.5.2017. године у потпуности и квалитетно и да је за уплату добављачу преостао износ од 996.400,00 динара.

ГО Нови Београд је дана 18.5.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 996.400,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702001167 од 18.5.2017. године на име плаћања (преосталих 20% уговорене вредности услуге) добављачу „Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР за по Уговору број 96 од 5.5.2017. године.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са преносом средстава за измирење обавеза УК „Новобеоградска културна мрежа" преузетих по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: „*Трансфере индиректним корисницима вршимо на основу Захтева за трансфер и Изјаве о обављеном послу.*"

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је добављач Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР извршио услугу продукције и организације манифестације „Породични дан" у свему према техничкој спецификацији из усвојене понуде добављача;**
- **да су посебним решењима од стране наручиоца и добаљача именована лица са задатком да прате реализацију уговора нити да је сачињен извештај који представља основу за фактурисање услуге из уговора;**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 4.982.000,00 динара ради плаћања добављачу Агенција за пословне активности „ИВАВУ" Ивана Вујановић ПР по Уговору број 96 од 5.5.2017. године чији је предмет Услуга продукције и организације манифестације „Породични дан", без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији пројекта у оквиру кога је пружена Услуга продукције и организације манифестације „Породични дан"за који су додељена буџетска средства и без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Организовање уметничких радионица- добављач „Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу „Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности у укупном износу од 3.503.900,00 динара са ПДВ-ом за набавку услуге Организовање уметничких радионица, по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
авансни рачун: 001	23.3.2017.	33 од 23.3.2017.	1702000712	24.3.2017.	2.803.120,00	2.803.120,00	24.3.2017.
коначан рачун: 06/01-2017	16.6.2017.	61 од 3.7.2017.	1719001233	12.7.2017.	700.780,00	700.780,00	12.7.2017.
Укупно:					3.503.900,00	3.503.900,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности , закључила уговор који је заведен под бројем 58 од 22.2.2017. године у вредности од 3.503.900,00 динара (понуђач није у систему ПДВ-а), чији је предмет Организовање уметничких радионица.

Чланом 1. уговора констатовано је да се уговором регулишу права и обавезе уговорних страна поводом пружања услуга: Организовање уметничких школа, које ће се одржати у периоду од дана закључења уговора до 31.12.2017.

године, а према спецификацији услуге, из понуде добављача број: 02-01/2017 од 13.2.2017. године која чини саставни део уговора.

Чланом 2. Уговора дефинисано је да ће се услуга из члана 1. Уговора извршити у дане и сате које ће одредити наручилац и да је наручилац дужан да добављачу саопшти распоред одржавања услуге 7 дана раније, у писаној форми.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, о томе да је као наручилац, достављала добављачу 7 дана раније у писаној форми распоред одржавања уговорене услуге.

Чланом 3. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора, водити евиденцију полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма.

У поступку контроле је утврђено да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности обезбедио кординатора, нити доказ да је добављач водио евиденцију полазника, нити да се и на који начин старао о безбедности полазника у току одржавања програма.

Чланом 6. Уговора наручилац се обавезао да цену прецизирану у прихваћеној понуди у укупном износу од 3.503.900,00 динара без ПДВ-а (понуђач није у систему ПДВ-а) плати на следећи начин: износ од 2.803.120,00 динара (80% уговорене цене) у року од 8 дана од закључења уговора и достављања менице у висини аванса без обрачунатог ПДВ-а, а износ од 700.780,00 динара (20% уговорене цене) у року до 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу без рекламације уплатом на текући рачун добављача.

Чланом 7. Уговора добављач је обавезан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 350.390,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 8. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 7. Уговора а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са меницом за добро извршење посла коју је у складу са Уговором број 58 од 22.2.2017. године добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности, требао да достави УК „Новобеоградска културна мрежа", а УК „Новобеоградска културна мрежа" уз захтев за пренос средстава достави ГО Нови Београд, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: *„У вез Уговора бр. 58 од 22.2.2017. године, закљученог између НБКМ и Мултикултиватора, изјављујем да нисмо успели да пронађемо меницу за добро извршење посла, самим тим ни пратећу документацију. Добављач нам је данас доставио свој примерак меничног овлашћења које смо вам предали уз извод са сајта НБС о регистрацији менице."*

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, о томе да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности доставио меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом како је уговорено чланом 7. Уговора. Како је достављање менице према члану 8. Уговора било услов да се уговор сматра закљученим, УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд да је уговор са добављачем "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности закључен.

Чланом 9. Уговора уговорено је да наручилац може да наручи и мањи обим услуге од наведеног у уговору уколико се у току извршења услуге смањи потреба за истом, а добављач је потписивањем уговора сагласан са тим.

Чланом 10. Уговора уговорено је:

„Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Моменат извршења услуге дефинисан је потписивањем изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором, од стране лица из става 1. овог члана."

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да је посебним решењем именовала лице задужено за праћење извршења уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 74 од 20.3.2017. године за пренос средстава за плаћање по предрачуну број: 001-2017 од 23.3.2017. године добављача "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 2.803.120,00 динара на име исплате аванса по уговору број 58 од 22.2.2017. године закљученом са добављачем "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности. Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за повраћај аванса са пратећом документацијом које је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа". **У поступку контроле није пружен доказ да је УК „Новобеоградска културна мрежа" доставила ГО**

Нови Београд, као оснивачу, меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом коју је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности у складу са чланом 7. Уговора број 58 од 22.2.2017. године био у обавези да достави.

ГО Нови Београд је дана 24.3.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 2.803.120,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702000712 од 24.3.2017. године на име авансног плаћања (80% уговорене вредности услуге) добављачу "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности по Уговору број 58 од 22.2.2017. године, иако Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" ГО Нови Београд, као оснивачу, није пружила доказ о томе да је уговор закључен, односно да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности доставио меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом што је био услов да се уговор сматра закљученим.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 134 од 4.7.2017. године за пренос средстава за плаћање по коначном рачуну број: 06/01-2017 од 16.6.2017. године добављача "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности. У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 700.780,00 динара на име исплате по уговору број 58 од 22.2.2017. године. Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 133 од 4.7.2017. године којом потврђује да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности извршио услуге у вредности од 3.503.900,00 динара по уговору број 58 од 22.2.2017. године.

ГО Нови Београд је дана 12.7.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 700.780,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1719001233 од 12.7.2017. године на име плаћања (преосталих 20% уговорене вредности услуге) добављачу "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности за по Уговору број 58 од 22.2.2017. године.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је уговор број 58 од 22.2.2017. године са добављачем "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности закључен, односно да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности доставио меницу за добро извршење уговора са пратећом документацијом како је уговорено чланом 7. уговора, што је био услов из члана 8. уговора да се уговор сматра закљученим;**
- **о томе да је добављач "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности извршио услугу Организовања уметничких школа у свему према спецификацији услуге из понуде понуђача;**
- **да је Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" добављачу достављала у писаној форми, 7 дана раније, распоред одржавања уговорене услуге;**
- **да је добављач обезбедио кординатора и да је водио евиденцију полазника и да се старао о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 3. Уговора);**
- **да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора (члан 10. Уговора).**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 3.503.900,00 динара ради плаћања добављачу "Мултикултиватор" Сервис за развој културе и уметности по Уговору број 58 од 22.2.2017. године чији је предмет Организовање уметничких радионица, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији пројекта у оквиру кога је пружена услуга организовања уметничких радионица за који су додељена буџетска средства и без доказа да је уговор број 58 од 22.2.2017. године закључен са добављачем, односно да је добављач доставио меницу за добро извршење уговора са пратећом документацијом, без доказа да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

Организовање програма из области спорта- добављач „Српска асоцијација спорта"

ГО Нови Београд је у периоду 1.1.-31.7.2017. године евидентирала пренос средстава УК "Новобеоградска културна мрежа" за измирење обавеза према добављачу „Српска асоцијација спорта" у укупном износу од 3.900.000,00 динара са ПДВ-ом за набавку услуге Организовање програма из области спорта, по прегледу који следи:

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
авансни рачун:	23.2.2017.	Није заведен	170200046	23.2.2017.	3.120.000,00	3.120.000,00	23.2.2017.

Рачун- отпремница добављача	датум рачуна добављача	број и датум под којим је рачун заведен у НБКМ	број налога за пренос средстава	датум књижења налога за пренос средстава	Фактурисано УК „НБКМ"	Износ пренет од стране ГО НБГ УК „НБКМ"	датум преноса средстава
АВ001			3				
коначан рачун: 2	15.5 2017.	54 од 8.6.2017.	1702001368	9.6.2017.	780.000,00	780.000,00	9.6.2017.
Укупно:					3.900.000,00	3.900.000,00	

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је након спроведеног поступка јавне набавке мале вредности са добављачем „Српска асоцијација спорта", закључила уговор који је заведен под бројем 55 од 22.2.2017. године у вредности од 3.900.000,00 динара (понуђач није у систему ПДВ-а), чији је предмет Организовање програма у области спорта.

Чланом 1. уговора констатовано је да се уговором регулишу права и обавезе уговорних страна поводом пружања услуга: Организовање програма у области спорта, које ће се одржати у периоду од дана закључења уговора до 31.12.2017. године, а према спецификацији услуге, из понуде добављача број: 3 од 13.2.2017. године која чини саставни део уговора.

Чланом 2. Уговора дефинисано је да ће се услуга из члана 1. Уговора извршити у дане и сате које ће одредити наручилац и да је наручилац дужан да добављачу саопшти распоред одржавања услуге 7 дана раније, у писаној форми.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, о томе да је као наручилац, достављала добављачу 7 дана раније у писаној форми распоред одржавања уговорене услуге.

Чланом 3. Уговора Добављач се обавезао да ће услуге које су предмет овог уговора вршити својим средствима рада и својом радном снагом, да ће обезбедити кординатора, водити евиденцију полазника и да ће се старати о безбедности полазника у току одржавања програма, а чланом 4. да ће предузимати активности које се односе на упис полазника и тестирања (где је потребно)

У поступку контроле је утврђено да Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу да је добављач „Српска асоцијација спорта" обезбедио кординатора, нити доказ да је добављач водио евиденцију полазника, нити да се и на који начин старао о безбедности полазника у току одржавања програма ни доказ о томе да је предузимао активности које се односе на упис и тестирања полазника.

Чланом 6. Уговора наручилац се обавезао да цену прецизирану у прихваћеној понуди у укупном износу од 3.900.000,00 динара без ПДВ-а (понуђач није у систему ПДВ-а) плати на следећи начин: износ од 3.120.000,00 динара (80% уговорене цене) у року од 8 дана од закључења уговора и достављања менице у висини аванса без обрачунатог ПДВ-а, а износ од 780.000,00 динара (20% уговорене цене) у року до 10 дана од дана пријема фактуре за извршену услугу без рекламације уплатом на текући рачун добављача.

Чланом 7. Уговора добављач је обавезан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу, као финансијско обезбеђење за добро извршење посла, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив, односно без права приговора за добро извршење уговора у висини од 10 % од уговорене вредности понуде без ПДВ-а што износи укупно 390.000,00 динара са пратећом документацијом (меничним овлашћењем, фотокопијом Картона депонованих потписа и Извода из регистра привредних друштава АПР-а, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију менице код НБС овереног од стране пословне банке).

Чланом 8. Уговора дефинисано је да се уговор сматра закљученим када га потпишу законски заступници уговорних страна или од њих овлашћена лица и када изабрани понуђач преда инструмент финансијског обезбеђења из члана 7. Уговора а ступа на снагу првог наредног дана након потписивања.

У писменом изјашњењу број: VII-400-3/2017-139 од 29.9.2017. године, у вези са меницом за добро извршење посла коју је у складу са Уговором број 55 од 22.2.2017. године добављач „Српска асоцијација спорта", требао да достави УК „Новобеоградска културна мрежа", а УК „Новобеоградска културна мрежа" уз захтев за пренос средстава достави ГО Нови Београд, Катарина Чубрић, начелник Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд навела је: *„У вез Уговора бр. 55 од 22.2.2017. године, закљученог између НБКМ и српске асоцијације спорта, изјављујем да не поседујемо меницу за добро извршење посла."*

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу, о томе да је добављач „Српска асоцијација спорта" доставио меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом како је уговорено чланом 7. Уговора. Како је достављање менице према члану 8. Уговора било услов да се уговор сматра закљученим, УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд да је уговор са добављачем „Српска асоцијација спорта" закључен.

Чланом 9. Уговора уговорено је да наручилац може да наручи и мањи обим услуге од наведеног у уговору уколико се у току извршења услуге смањи потреба за истом, а добављач је потписивањем уговора сагласан са тим.

Чланом 10. Уговора уговорено је:

„Наручилац ће посебним решењем именовати лица задужена за праћење извршења уговора.

Моменат извршења услуге дефинисан је потписивањем изјаве да је добављач извршио услугу у складу са уговором, од стране лица из става 1. овог члана."

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није пружила доказ ГО Нови Београд, као оснивачу о томе да је посебним решењем именовала лице задужено за праћење извршења уговора.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 59 од 23.2.2017. године за пренос средстава за плаћање по авансном рачуну број: АВ001 од 23.2.2017. године добављача „Српска асоцијација спорта". У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 3.120.000,00 динара на име исплате аванса по уговору број 55 од 22.2.2017. године закљученом са добављачем „Српска асоцијација спорта". Уз захтев за пренос средстава достављена је фотокопија менице за повраћај аванса са пратећом документацијом које је добављач „Српска асоцијација спорта" доставио Установи културе „Новобеоградска културна мрежа". **У поступку контроле није пружен доказ да је УК „Новобеоградска културна мрежа" доставила ГО Нови Београд, као оснивачу, меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом коју је добављач „Српска асоцијација спорта" у складу са чланом 7. Уговора број 55 од 22.2.2017. године био у обавези да достави.**

Увидом у авансном рачуну број: АВ001 од 23.2.2017. године у износу од 3.120.000,00 динара који је испостављен од стране добављача „Српска асоцијација спорта", утврђено је да наведни рачун није заведен код наручиоца УК „Новобеоградска културна мрежа" нити је потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте што је **супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 74. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 23.2.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 3.120.000,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702000463 од 23.2.2017. године на име авансног плаћања (80% уговорене вредности услуге) добављачу „Српска асоцијација спорта" по Уговору број 55 од 22.2.2017. године, иако Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" ГО Нови Београд, као оснивачу, није пружила доказ о томе да је уговор закључен, односно да је добављач „Српска асоцијација спорта" доставио меницу за добро извршење посла са пратећом документацијом што је био услов да се уговор сматра закљученим.

Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" је упутила ГО Нови Београд захтев под бројем 115 од 8.6.2017. године за пренос средстава за плаћање по коначном рачуну број: 2 од 15.5.2017. године добављача „Српска асоцијација спорта". У захтеву је наведено да се тражи одобравање преноса средстава у износу од 780.000,00 динара на име плаћања рачуна по уговору број 55 од 22.2.2017. године. Уз захтев за пренос средстава ГО Нови Београд је достављена и изјава за плаћање директора Установе културе „Новобеоградска културна мрежа" број 114 од 8.6.2017. године којом потврђује да је добављач „Српска асоцијација спорта" извршио услуге у износу од 3.900.000,00 динара по уговору број 55 од 22.2.2017. године у потпуности и квалитетно.

Увидом у коначан рачуну број: 2 од 15.5.2017. године у износу од 3.900.000,00 динара по ком је за плаћање преостао износ од 780.000,00 динара који је испостављен од стране добављача „Српска асоцијација спорта", утврђено је да наведни рачун није потписан од стране лица које врши контролу рачуноводствене исправе и које је одговорно за законитост исте што је **супротно члану 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и супротно члану 74. Закона о буџетском систему.**

ГО Нови Београд је дана 9.6.2017. године извршила пренос средстава Установи културе „Новобеоградска културна мрежа" у износу од 780.000,00 динара који је евидентиран налогом за књижење број 1702001368 од 9.6.2017. године на име плаћања (преосталих 20% уговорене вредности услуге) добављачу „Српска асоцијација спорта"за по Уговору број 55 од 22.2.2017. године.

У поступку контроле, утврђено је да УК „Новобеоградска културна мрежа" није доставила ГО Нови Београд доказе:

- **о томе да је уговор број 55 од 22.2.2017. године са добављачем „Српска асоцијација спорта" закључен, односно да је добављач „Српска асоцијација спорта" доставио меницу за добро извршење уговора са пратећом документацијом како је уговорено чланом 7. уговора, што је био услов из члана 8. уговора да се уговор сматра закљученим;**
- **о томе да је добављач „Српска асоцијација спорта" извршио услугу Организовања програма из области спорта у свему према спецификацији услуге из понуде понуђача;**
- **да је Установа културе „Новобеоградска културна мрежа" добављачу достављала у писаној форми, 7 дана раније, распоред одржавања уговорене услуге;**
- **да је добављач обезбедио кординатора и да је водио евиденцију полазника и да се старао о безбедности полазника у току одржавања програма (члан 3. Уговора) односно да је предузимао активности на уписивању и тестирању полазника(члан 4. Уговора);**
- **да су донета Решења о именовању лица задужених за праћење извршења уговора (члан 10. Уговора).**

На основу наведеног, утврђено је да је ГО Нови Београд извршила пренос средстава УК „Новобеоградска културна мрежа" у укупном износу од 3.900.000,00 динара ради плаћања добављачу „Српска асоцијација спорта" по Уговору број 55 од 22.2.2017. године чији је предмет Организовање програма из области спорта, без закљученог годишњег уговора о финансирању одобрених програма и делова програма, без решења о преносу средстава, без извештај о реализацији пројекта у оквиру кога је пружена услуга организовања програма у области спорта за који су додељена буџетска средства и без доказа да је уговор број 55 од 22.2.2017. године закључен са добављачем, односно да је добављач доставио меницу за добро извршење уговора са пратећом документацијом, да је услуга у целости извршена у уговореном обиму, односно доказа о наменском коришћењу финансијских средстава, чиме је одговорно лице ГО Нови Београд поступило супротно члану 56. Закона о буџетском систему("Службени гласник РС", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр, 108/2013, 124/14, 68/15- др.закон, 103/15 и 99/16) а у вези са чланом 75. Закона о култури („Службени гласник РС" број 72/09, 13/16 и 30/16-испр.).

8. Конто 481911 – Дотације осталим непрофитним институцијама

У периоду од 1.1. до 31.7.2017. године, ГО Нови Београд, евидентирала је расходе на субаналитичком конту 481991 – дотације осталим непрофитним институцијама, у укупном износу од 54.003.416,10 динара и на субаналитичком конту 481941 – дотације осталим удружењима грађана, у укупном износу од 2.750.000,00 динара.

8.1. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 13.1.2017. године

Председник ГО Нови Београд је на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2017. години који је објављен у листу „Данас" дана 13.1.2017. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је, на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2017. годину, у следећем саставу:

Председник:
Марија Лековић-начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо одржавање;
Чланови:
1.Софија Максимовић-члан Већа ГО Нови Београд;
2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";
3.Марта Манојловић-шеф Одсека за скупштинске и нормативне послове;
4. Кристина Глишић-енергетски менаџер у одељењу за грађевинске и комуналне послове.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 13.1.2017. године није објављен на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено је да су средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката додељују се за реализацију пројеката из области социјалне политике и здравствене заштите.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са областима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година
- Материјална и кадровска опремљеност удружења
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта
- Искуство у реализацији пројеката који нису финансирани средствима из буџета Републике Србије
- Коришћење сопствених ресурса организације (материјалних и кадровских) при реализацији пројекта.

У конкурсу је наведено да се листа рангирања објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем, као и да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе.

Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 5 дана од дана протока рока за пријем приговора.

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 13.1.2017. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва („Службени лист града Београда", број 68/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013) нису утврђени критеријуми за оцењивање пројеката и бодовање што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 17.1.2017. године** једногласно усвојила Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација **који је расписан 13.1.2017. године**.

Увидом у Упутство о раду комисије утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле, увидом у Упутство утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом	10
	0-500	5
	преко 500	10
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса	10
3.	Сарадња са локалном заједницом	10

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
4.	Остварени резултати подносиоца пријаве претходних година	10
5.	Материјална и кадровска опремљеност удружења	10
6.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	10
7.	Одрживост пројекта	10
8.	Искуство у реализацији пројеката који нису финансирани средствима из буџета Републике Србије	15
9.	Коришћење сопствених ресурса организације (материјалних и кадровских) при реализацији пројекта	15
	укупно	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упутство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле увидом у Записник који је Комисија саставила дана 8.2.2017. године, утврђено је да је у истом констатовано је да је закључно са 30.1.2017. године на конкурс пристигло 12 пријава и да је према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 17.1.2017. године комисија је усвојила ранг листу од 12 пријава.

Увидом у Записник Комисије од 8.2.2017. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	заступник	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1	НВО Центар за развој и сарадњу	Ирена Боројевић	"Стоп породичном насиљу"	95	1.717.000,00
2	Центар за реформу, развој и унапређење услуга	Биљана Ратковић	"Подршка особа са инвалидитетом"	95	1.603.000,00
3	Удружење за локалну иницијативу и волонтаризам Београд	Владимир Савић	"Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације"	95	1.628.000,00
4	Центар за локалне услуге	Андријана Петровић	"Интегрална подршка старим лицима"	95	1.755.600,00
5	Удружење грађана ЗОНА	Немања Ивковић	"Едукацијом против породичног насиља"	95	1.713.000,00
6	Удружење Societas	Славица Тишма	Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације'	95	1.698.000,00
7	Удружење Panacea Solution	Татјана Боројевић	"Унапређење ванинституционалне социјалне заштите'	95	1.617.000,00
8	Удружење Путоказ	Ана Илић	"Подршка трећем добу"	95	1.417.400,00
9	Центар за едукацију и усавршавање	Вера Радаковић	"Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локаној заједници"	95	1.747.000,00
10	Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA	Петар Јовановић	"Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области социјалне политике и здравствене заштите са територије ГО Нови Београд"	95	44.000,00
11	Удружење грађана "Породични покрет"	Дејан Нешић	"Подржимо породицу"	95	30.000,00
12	Удружење грађана Развојни системи Србије	Немања Михаиловић	"Светлост на крају тунела"	65	30.000,00
	УКУПНО:				15.000.000,00

Увидом у Записник са треће седнице Комисије од 8.2.2017. године утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа удружења са бодовима. Уз Записник је приложена листа удружења са додељеним бодовимаа али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног

друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да је пристигло 12 пријава на конкурс на попуњеним пријемним формуларима и са приложеном документацијом и да је Комисија, након прегледа истих, донела ранг листу са бодовима и одобреним средствима, али није израдила **извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником, који је Комисија саставила дана 8.2.2017. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 14.2.2017. године донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-20.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 15.000.000,00 динара.

У ставу 2. Одлуке, одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области социјалне политике и здравствене заштите, који је ГО Нови Београд расписала дана 13.1.2017. године, и то следећим организацијама:

Редни број	Удружење	заступник	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1	НВО Центар за развој и сарадњу	Ирена Боројевић	"Стоп породичном насиљу"	95	1.717.000,00
2	Центар за реформу, развој и унапређење услуга	Биљана Ратковић	"Подршка особа са инвалидитетом"	95	1.603.000,00
3	Удружење за локалну иницијативу и волонтаризам Београд	Владимир Савић	"Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације"	95	1.628.000,00
4	Центар за локалне услуге	Андријана Петровић	"Интегрална подршка старим лицима"	95	1.755.600,00
5	Удружење грађана ЗОНА	Немања Ивковић	"Едукацијом против породичног насиља"	95	1.713.000,00
6	Удружење Societas	Славица Тишма	Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације'	95	1.698.000,00
7	Удружење Panacea Solution	Татјана Боројевић	"Унапређење ванинституционалне социјалне заштите'	95	1.617.000,00
8	Удружење Путоказ	Ана Илић	"Подршка трећем добу"	95	1.417.400,00
9	Центар за едукацију и усавршавање	Вера Радаковић	"Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локаној заједници"	95	1.747.000,00
10	Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA	Петар Јовановић	"Стратегуијско и пројектно управљање организацијама у области социјалне политике и здравствене заштите са територије ГО Нови Београд"	95	44.000,00
11	Удружење грађана "Породични покрет"	Дејан Нешић	"Подржимо породицу"	95	30.000,00
12	Удружење грађана Развојни системи Србије	Немања Михаиловић	"Светлост на крају тунела"	65	30.000,00

У поступку контроле, утврђено је да Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2016. години, број XII-020-1/2017-20 од 14.2.2017. године, није објављена на интернет страници ГО Нови Београд, што је супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13) и члану 8. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-20 од 14.2.2017. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-20 од 14.2.2017. године није објављена на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела

средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У ставу III Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-20 од 14.2.2017. године, наведено је да ће на основу ове одлуке, председник ГО Нови Београд са сваком организацијом из става II Одлуке закључити уговор о финансирању пројеката средствима из буџета Градске општине Нови Београд.

У поступку контроле, нису дати на увид нити су пружени докази да су уговори са следећим удружењима и закључени:

Р.бр.	Назив удружења	Заступник удружења	Назив пројекта	Износ одобрених средстава
1.	Удружење за управљање пројектима Србије-YUPMA	Петар Јовановић	"Стратегуијско и пројектно управљање организацијама у области социјалне политике и здравствене заштите са територије ГО Нови Београд"	44.000,00
2.	Удружење грађана "Породични покрет"	Дејан Нешић	"Подржимо породицу"	30.000,00
3.	Удружење грађана Развојни системи Србије	Немања Михаиловић	"Светлост на крају тунела"	30.000,00

У поступку контроле, увидом у пословне књиге, утврђено је да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године, није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу грађана „Развојни системи Србије" за реализацију пројекта „Светлост на крају тунела", Удружењу „Породични покрет" за реализацију пројекта „Подржимо породицу, подржавамо рађање" и Удружењу за управљање пројектима Србије- „YUMPA" за реализацију пројекта „Стратегијско и пројектно управљање организацијама у области социјалне политике и здравствене заштите са територије ГО Нови Београд" .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 13.1.2017. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-20 од 14.2.2017. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /13 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након

реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

8.1.1. „НВО Центар за развој и сарадњу" за пројекат - „Стоп породичном насиљу"

ГО Нови Београд је са Удружењем НВО Центар за развој и сарадњу, закључила Уговор, од 20.2.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Стоп породичном насиљу".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Стоп породичном насиљу".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење НВО Центар за развој и сарадњу приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.817.000,00 динара, од чега су 100.000,00 динара сопствена средства и 1.717.000,00 динара из средстава буџета ГО Нови Београд, колико износе и одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.717.000,00 динара, по прегледу који следи:

Врста трошка према одобреном пројекту	Тражена и одобрена средства
Координатор пројектних активности	45.000,00
Реализација уводна два округла стола – освежење и материјали за учеснике	50.000,00
Реализација уводне две јавне расправе - освежење и материјали за учеснике	50.000,00
Реализација дводневне едукације за 150 жена- Како идентификовати породично насиље	367.500,00
Реализација дводневне едукације за 150 жена- Мере правне заштите жртава породичног насиља	315.000,00
Реализација дводневне едукације за 150 жена- Мере заштите жртава породичног насиља кроз локалне интегралне услуге	315.000,00
Реализација дводневне едукације за 150 жена- Мере и заштите младих од породичног насиља	315.000,00
Средства за прављење и поделу 150 хуманитарних пакета	255.000,00
Банкарска провизија	4.500,00
УКУПНО ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**1.717.000,00**

Удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу партнерске организације, навело да учествује са Удружењем Центар за друштвено економски развој и Агенцијом за едукацију и консалтинг „Опидум".

Удружење "НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело да ће се одржати радионице и едукације.

Удружење "НВО Центар за развој и сарадњу" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

"Општи циљ пројекта – превенција породичног насиља над женама и децом.

Специфични циљ пројекта

1) **Едукација младих жена да превентивно утичу на појаву породичног насиља**
2) **Едукација младих жена да користе мере заштите у случају породичног насиља, како над њима тако и над њиховом децом.**

Такође, наведено је да „Пројекат обухвата реализацију 4 дводневне едукације, за 150 младих жена (50 ромкиња, 50 младих жена које су незапослене и кориснице МОПа са евиденције ЦСР и 50 жена које су чланице локалних НВО које раде са осетљивим категоријама становништва."

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем „НВО Центар за развој и сарадњу" за реализацију пројекта „Стоп породичном насиљу", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "НВО Центар за развој и сарадњу" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **22.2.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем "НВО Центар за развој и сарадњу", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.717.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.373.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 343.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "НВО Центар за развој и сарадњу".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "НВО Центар за развој и сарадњу" у износу од 1.711.423,90 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.2.2017	1720003497	1.373.600,00
31.3.2017	1720006930	337.823,90
Укупно:		**1.711.423,90**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "НВО Центар за развој и сарадњу", у укупном износу од 1.711.423,90 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 30.3.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење Центар за развој и сарадњу доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.711.423,90 динара по завршетку пројекта "Стоп породичном насиљу" а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор пд 20.2.2017. године у целости. Удружењу је одобрена сума од 1.717.000,00 динара али ће бити уплаћена сума само за износ који је оправдан извештајем.„

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Стоп породичном насиљу".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Стоп породичном насиљу" од стране удружења НВО Центар за развој и сарадњу, утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Стоп породичном насиљу", утврђено је да је удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" доставио табеларни преглед утрошених средстава, и то:

Буџетска ставка/Опис трошка	износ
Координатор пројектних активности	43.891,50
Реализација уводна два округла стола – освежење и материјали за учеснике	50.000,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена- Како идентификовати породично насиље	367.500,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена- Мере правне заштите жртава породичног насиља	315.000,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена- Мере заштите жртава породичног насиља кроз локалне интегралне услуге	315.000,00
Средства за прављење и поделу 150 хуманитарних пакета	255.000,00
Банкарска провизија	16,20
ТРОШКОВИ	16,20
	1.346.423,90

Рачуни остали за плаћање:

Буџетска ставка/Опис трошка	износ
Реализација уводне две јавне расправе - освежење и материјали за учеснике	50.000,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена- Мере и заштите младих од породичног насиља	315.000,00
УКУПНО ЗА УПЛАТУ:	365.000,00

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „НВО Центар за развој и сарадњу" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "НВО Центар за развој и сарадњу", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.711.391,50 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ирена Боројевић	Уговор о раду на неодређено број 01/16 од 1.8.2016. године	43.891,50	**Ирена Боројевић као заступник Удружења је са собом закључила Уговор о раду на неодређено за обављање послова стручног сарадника.** Према Уговору, зарада износи 31.000,00 бруто. Према пројекту, Ивана Боројевић је координатор активности. Исплаћена је зарада за месец фебруар у бруто износу од 40.675,50 (нето са порезима и доприносима) и превоз на посао у износу од 3.216.00 динара, који није уговорен у оквиру пројекта. **Није приложен доказ о ангажовању Ирене Боројевић у реализованом пројекту.** **Према пројекту планирано је да се исти**		43.891,50	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				реализује у периоду од 15.2. до 22.2.2017. године, односно за 7 дана. Удружење је као доказ за правдање средстава доставило обрачун зараде за цео месец фебруар 2017. године. Удружење је извршило уплату зараде и пореза и доприноса у укупном износу од 40.675,50 динара и превоз у износу од 3.216,00 динара, извод Управе за трезор број 9 од 27.2.2017. године.			
1.	Новис Консалт Београд	Уговор о сарадњи број 1/2017-02/НБГ од 23.2.2017. и Рачун број Р-06/17 од 2.3.2017. године	367.500,00	Предмет уговора 1/2017-02/НБГ од 23.2.2017. године је: - ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке – 120.000,00 динара; -освежење за 150 учесница – 126.000,00 динара -набавка прибора за 150 учесника – 52.500,00 динара; -припрема копираног материјала – 69.000,00 динара. Период реализације је 23.2.-23.3.2017. године. Уговором није дефинисано када ће бити одржана предавања, место одржавања, учесници, предавачи. У рачуну је наведен опис услуга: Организација дводневне пројектне обуке „Како идентификовати породично насиље". Уз рачун је приложена спецификације услуга: 1. Услуга ангажовања 2 предавача – 5 радних дана (2 дана припреме, 2 дана реализације и 1 дан извештавање – дневно 12.000,00 динара)– 120.000,00 динара; 2. услуга организације освежења за 150 учесница – 2 дана 1.3. и 2.3.2017. године; 3. услуга припреме копираног материјала за 150 учесница - 69.000,00 4. услуге набавке прибора за 150 учесница – 52.500,00 динара. **Рачун и спецификације нису потписане од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме предавача).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Новис Консалт" у укупном износу од **367.500,00** динара - извод Управе за трезор број 11 од 3.3.2017. године.		367.500,00	
2.	Центар за друштвено економски развој-ЦДЕР	Уговор о сарадњи број 2/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-4/17 од 4.3.2017. године	120.000,00	Предмет уговора 2/2017-02/НБГ од 23.2.2017. године је: - ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке – 120.000,00 динара; -освежење за 150 учесница – 126.000,00 динара -припрема копираног материјала – 69.000,00 динара. Период реализације је 23.2.-23.3.2017. године. Уговором није дефинисано када ће бити одржана предавања, место одржавања, учесници, предавачи. У рачуну је наведен опис услуга: Услуга два стручна предавача по уговору (два дана припреме, два дана реализације и један дан извештавање). **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге из које би се утврдило које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме предавача).** Удружење је извршило пренос средстава		120.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидином док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				добављачу „ЦДЕР" у износу од 120.000,00 динара - извод Управе за трезор број 12 од 7.3.2017. године.			
		Уговор о сарадњи број 2/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-5/17 од 4.3.2017. године	126.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Услуга организације освежења по уговору. Уз рачун је приложена спецификација услуга : Освежење за 150 учесника за 3.3. и 4.3.2017. године. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај и место одржавања).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „ЦДЕР у износу од 126.000,00 динара - извод Управе за трезор број 12 од 7.3.2017. године.		126.000,00	
		Уговор о сарадњи број 2/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-6/17 од 4.3.2017. године	69.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Услуге набавке копираног материјала по уговору. Уз рачун је приложена спецификација услуга : Материјал за обуку 150 учесника за 3.3. и 4.3.2017. године. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања ,садржај обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „ЦДЕР" у износу од 69.000,00 динара - извод Управе за трезор број 12 од 7.3.2017. године.		69.000,00	
3.	Центар за едукацију и усавршавање- ЦЕУС	Уговор о сарадњи број 3/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-2-2017 од 11.3.2017. године	315.000,00	Предмет уговора 3/2017-02/НБГ од 23.2.2017. године је: -ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке – 120.000,00 динара; -освежење за 150 учесница – 126.000,00 динара -припрема копираног материјала – 69.000,00 динара. Период реализације је 23.2.-23.3.2017. године. Уговором није дефинисано када ће бити одржана предавања, место одржавања, учесници, предавачи. У рачуну је наведен опис услуга: Услуге реализације обуке по уговору број 3/2017-02/НБГ. Уз рачун је приложена спецификација: — -услуга ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке-10.3 и 11.3.2017, 2 дана припреме, 2 дана реализације и 1 дан извештавање – дневно 12.000,00 динара)– 120.000,00 динара; -организација освежења за 150 учесница 126.000,00 динара - копирани материјал за обуку – 69.000,00 динара. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног предавача).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „ЦЕУС" у износу од **315.000,00** динара - извод Управе за трезор број 13 од 13.3.2017. године.		315.000,00	
4.	КВ Максис плус	Уговор о сарадњи број 5/2017-02/НБГ од 23.2.2017. и Рачун број Р-	255.000,00	Предмет уговора 5/2017-2/НБГ од 23.2.2017. године је реализација пројекта Стоп породичном насиљу, и то: -Реализација округлог стола – материјал и освежење – 50.000,00 динара – 50 учесника		255.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		4/201-2 од 1.3.2017. године		-организација јавне расправе – материјал и освежење – 50.000,00 динара– 50 учесника -набавка козметичко хигијенских пакета – 255.000,00 динара за 150 учесница. Период реализације је 23.2.-23.3.2017. године. Уговором није дефинсано када ће бити одржана предавања, место одржавања, учесници, предавачи. У рачуну је наведен опис услуге: набавка козметичко хигијенских пакета за 150 жена. Уз рачун је приложена спецификација: сапун, шампон, хигијенски улошци,крема, дезодоранс, гел ,паста... **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун је приложен списак са потписом 150 особа који су преузели пакете.** **Није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „КВ Максис плус" у износу од 255.000,00 динара - извод Управе за трезор број 11 од 3.3.2017. године.			
		Уговор о сарадњи број 5/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-7/2017-2 од 20.3.2017. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Услуге по уговору о сарадњи број 5/2017-02/НБГ - услуге организације округлог стола. Уз рачун је приложена спецификација: услуге организације округлог стола за 50 учесника-20.3.2017. (освежење и материјали). **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализацији округлог стола (извештај, место одржавања, садржај, подаци о предавачима, подаци о 50 учесника).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „КВ Максис плус" у износу од 50.000,00 динара - извод Управе за трезор број 14 од 21.3.2017. године.		50.000,00	
		Уговор о сарадњи број 5/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-8/2017-2 од 21.3.2017. године	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Услуге по уговору о сарадњи број 5/2017-02/НБГ – услуге организације јавне расправе. Уз рачун је приложена спецификација: услуге организације јавне расправе за 50 учесника- 21.3.2017.године (освежење). **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализацији јавне исправе (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима).** **Удружење је након усвојеног завршног извештаја о релаизацији пројекта од 30.3.2017. године, доставило доказ да је извршено плаћање у износу од 50.000.00 динара. Извод УТ број 16 од 3.4.2017. године.**		50.000,00	
5.	ОПИДУМ-агенција за едукацију, пројектовање и консалтинг Чачак	Уговор о сарадњи број 4/2017-02/НБГ од 23.2.2017 и Рачун број Р-6/2017 од 18.3.2017. године	315.000,00	Предмет уговора 4/2017-02/НБГ од 23.2.2017. године је: - ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке – 120.000,00 динара; -освежење за 150 учесница – 126.000,00 динара -припрема копираног материјала – 69.000,00 динара. Период реализације је 23.2.-23.3.2017. године. Уговором није дефинсано када ће бити одржана предавања, место одржавања, учесници,		315.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				предавачи. У рачуну је наведен опис услуга: Услуге организације едукације по уговору. Уз рачун је приложена спецификација: копирани метријал, ангажман два тренера, освежење за 150 учецница едукације 17. и 18.3.2017.године. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима).** **Удружење је након реализације пројекта од 30.3.2017. године, доставило доказ да је извршено плаћање у износу од 315.000.00 динара. Извод УТ број 16 од 3.4.2017. године.**			
7.	Министарство финансија - Управа за трезор	Извод број 10 од 1.3.2017.	16,20		16,20		
		извод број 13 од 13.3.2017.	16,20		16,20		
УКУПНО:			1.711.423,90		32,40	1.711.391,50	
					1.346.423,90		0,00

Рекапитулација пројекта:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Координатор пројектних активности	45.000,00	43.891,50	-1.108,50	Боројевић Ирена	Уговор о раду на неодређено		43.891,50		43.891,50
Реализација уводна два округла стола – освежење и материјали за учеснике	50.000,00	50.000,00	0,00	КВ Максис плус	Услуге по уговору - организација округлог стола за 50 учесника.		50.000,00		50.000,00
Реализација уводне две јавне расправе - освежење и материјали за учеснике	50.5000,00	50.000,00	0,00	КВ Максис плус	Услуге по уговору - организација јавне расправе за 50 учесника		50.000,00		50.000,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена-Како идентификовати породично насиље	367.500,00	367.500,00	0,00	Новис Консалт Београд	Организација дводевне пројектне обуке „Како идентификовати породично насиље" по Уговору број 1/2017-02/НБГ		367.500,00		367.500,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена-Мере правне заштите жртава породичног	315.000,00	315.000,00	0,00	Центар за друштвено економски развој- ЦДЕР	Услуга два стручна предавача по уговору,организација освежења за 150 учесница, и копирани		315.000,00		315.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
насиља					материјал за обуку - 3.3. и 4.3.2017. године.				
Реализација дводевне едукације за 150 жена-Мере заштите жртава породичног насиља кроз локалне интегралне услуге	315.000,00	315.000,00	0,00	Центар за едукацију и усавршавање-ЦЕУС	услуга ангажовање два предавача за реализацију дводневне обуке-10.3 и 11.3.2017,организација освежења за 150 учесница, и копирани материјал за обуку.		315.000,00		315.000,00
Реализација дводевне едукације за 150 жена-Мере и заштите младих од породичног насиља	315.000,00	315.000,00	0,00	ОПИДУМ-агенција за едукацију, пројектовање и консалтинг	копирани метријал, ангажман два тренера, освежење за 150 учесница едукације - 17. и 18.3.2017.године		315.000,00		315.000,00
Средства за прављење и поделу 150 хуманитарних пакета	255.000,00	255.000,00	0,00	КВ Максис плус Београд	набавка козметичко хигијенских пакета за 150 учесница		255.000,00		255.000,00
Банкарска провизија	4.500,00	32,40	-4.467,60	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	32,40			
УКУПНО	1.717.000,00	1.711.423,90	-5.576,10			32,40	1.711.391,50	0,00	1.711.391,50

Увидом у достављену документацију од стране удружења „НВО Центар за развој и сарадњу", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.711.423,90 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.711.423,90 динара и то:
- за износ од 1.711.391,50 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из рачуна и остале приложене документације не може да се утврди на који начин је извршен одабир учесника на обукама, ко су били предавачи, садржај обука, локација одржавања обука, списак учесница по данима, извештај о реализованим обукама).

ГО Нови Београд није тражио од удружења „НВО Центар за развој и сарадњу" да достави наративни извештај о реализованом пројекту „Стоп породичном насељу".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу" за реализацију пројекта „Стоп породичном насељу" у износу од 1.711.391,50 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године.

ГО Нови Београд није извршио пренос укупно уговореног износа, удружењу „НВО Центар за развој и сарадњу" односно није извршио пренос у средстава у износу од 5.576,10 динара (неутрошена средства за банкарску провизију и за зараду).

8.1.2.„Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за пројекат - „Подршка особама са инвалидитетом"

ГО Нови Београд је са Удружењем Центар за реформу, развој и унапређење услуга, закључила Уговор од 20.2.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Подршка особама са инвалидитетом".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Подршка особама са инвалидитетом".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење Центар за реформу, развој и унапређење услуга приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.753.000,00 динара, од чега су 150.000,00 динара сопствена средства и 1.603.000,00 динара из средстава буџета ГО Нови Београд, колико износе и одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.603.000,00 динара, по прегледу који следи:

Врста трошка према одобреном пројекту	Тражена и одобрена средства
Реализација обуке 1- троденевна радионица за 100 учесника -прибро-оловка и блок, фасцикла, литература, освежење, два стручна лица	497.000,00
Реализација обуке 2- тродневна радионица за 100 учесника – литература, освежење, два стручна лица	462.000,00
Реализација обуке 3 - троденевна радионица за 100 учесника – литература, освежење, два стручна лица	462.000,00
Подршка корисницима кроз пакете – дидактички материјали и средства за оборазовање-забаву	130.000,00
Промо активности- штампање промо лифлета	50.000,00
Банкарска провизија	2.000,00
УКУПНО ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.603.000,00

Удружење "Центар за реформу, развој и унапређење услуга" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело да ће се одржати едукације, промо активности и подела пакета подршке.

Удружење "Центар за реформу, развој и унапређење услуга" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта, између осталог, навело:

- Пројекат обухвата реализацију 5 пројектних активности, и то:

1) 3 дневна едукација на тему - Како користити социјалну и материјалну помоћ дефинисану кроз нови Закон о социјалној заштити, за 50 родитеља деце са сметњама у развоју и 50 одраслих ОСИ (ментално очуваних)

2) 3 дневна едукација на тему – Како користити локалне социјалне и здравствене услуге у надлежности ЈЛС за 50 родитеља деце са сметњама у развоју и 50 одраслих ОСИ (ментално очуваних)

3) 3 дневна едукација на тему – Како формирати НВО и организовано деловати на унапређењу положаја ОСИ, за 50 родитеља деце са сметњама у развоју и 50 одраслих ОСИ (ментално очуваних)

4) Подела 100 пакета подршке за све учеснике едукација;

4) Штампање и дистрибуција 2000 промо лифлета.

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за реализацију пројекта „Подршка особама са инвалидитетом", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Центар за реформу, развој и унапређење услуга" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **15.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем "Центар за реформу, развој и унапређење услуга", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.603.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.282.400,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 320.600,00 динара у року од 7 дана од дана

достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Центар за реформу, развој и унапређење услуга".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Центар за реформу, развој и унапређење услуга" у износу од 1.601.027,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.2.2017	1720003496	1.282.400,00
31.3.2017	1720006929	318.627,00
Укупно:		1.601.027,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Центар за реформу, развој и унапређење услуга", у укупном износу од 1.601.027,00 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 30.3.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење Центар за реформу, развој и унапређење услуга доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.601.027,00 динара по завршетку пројекта "Подршка особа са инвалидитетом" а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор пд 20.2.2017. године у целости. Удружењу је одобрена сума од 1.603.000,00 динара али ће бити уплаћена сума само за износ који је оправдан извештајем.„

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Подршка особа са инвалидитетом".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Подршка особа са инвалидитетом" од стране удружења Центра за реформу, развој и унапређење услуга, утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Подршка особа са инвалидитетом", утврђено је да је удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" доставио табеларни преглед утрошених средстава, и то:

Назив буџетске ставке	Утрошена средства	Преостало за плаћање
Реализација тродневне обуке 1- (прибор, литература, освежење, стручна лица	497.000,00	
Подршка корисницима кроз пакете	130.000,00	
Промо активности - штампање инфо лифлета	50.000,00	
Реализација тродневне обуке 2 - (литература, освежење, стручна лица)	462.000,00	
Банкарска провизија	5,40	
Реализација тродневне обуке 3 – (литература и део освежења)	144.000,00	
Реализација тродневне обуке 3 – (литература и део освежења)		318.000,00
УКУПНО ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.283.027,00	318.000,00

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Центар за реформу, развој и унапређење услуга", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.601.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Драгана Ђукић ПР ДМД Пројекти, Кикинда	Уговор број 1/2017-070/2 од 21.2.2017. Рачун број 6/2017 од 6.3.2017.	497.000,00	Предмет уговора број 1/2017-070/2 од 21.2.2017. године, је реализација обуке „Како користити социјалну и материјалну помоћ дефинисану кроз нови Закон о социјалној заштити". Период реализације је од 23.2. до 23.3.2017. године. У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге на пројекту по Уговору број 1/2017-070/2 на пројекту Подршка особама са инвалидитетом". Уз рачун је достављена спецификација: 1. услуга набавке прибора за 50 родитеља и 50 ОСИ (оловка, блик, фасцикла) – 35.000,00 динара; 2. услуга припреме копираног материјала за 50 родитеља и 50 ОСИ (копирање црно бело и у боји, снимање са ЦД-а и УСБ-а) – 63.000,00 динара; 3. набавка освежења за 50 родитеља и 50 ОСИ (сендвичи и пиће) – 135.000,00 динара; 4. ангажовање 2 стручна тренера (припрема едукације, реализација едукације, извештавање), за 3, 4. и 5. март 2017. године – 264.000,00 динара. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованим тродневним обукама (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима, подаци о броју учесника).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ДМД Пројекти у износу од **497.000,00** динара - извод Управе за трезор број 7 од 7.3.2017. године.		497.000,00	
2.	**Агенција за канцеларијско административне услуге Вера Радаковић ПР**	Рачун број 0008/2017 од 2.3.2017.	130.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге на реализацији пројектних активности Подршка особама са инвалидитетом. Набавка пакета помоћи за 50 родитеља и 50 ОСИ (100 учесника x 1.300,00 динара)". Уз рачун је достављена спецификација добара: едукативне коцке, дидактички материјал, игра „Свет", фломастери и др. едукативни и и школски материјал и прибор.Из достављене спецификације не може да се утврди шта садржи пакет подршке – појединачне количине играчака и прибора нису набављене у једнаким количинама. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не**		130.000,00	

Р.б.	Достављени докази за прављање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за прављање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. **Уз рачун је приложен списак који обухвата 100 особа који су преузели дидактички пакет.** **Нема доказа да је Удружење преузело набављена добра.** Удружење је извршило пренос средстава Агенција за канцеларијско административне услуге у износу од **130.000,00** динара - извод Управе за трезор број 7 од 7.3.2017. године.			
3.	Чигоја штампа д.о.о.	Рачун број 03-0041 од 3.3.2017.	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Штампа лифлета- кунсдрук 135 гр, А4, пун колор". **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Нема доказа да је Удружење преузело 2.000 одштампаних лифлета.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Чигоја штампа д.о.о. у износу од **50.000,00** динара - извод Управе за трезор број 7 од 7.3.2017. године.		50.000,00	
4.	ИМ Консалтинг Јагодина	Уговор број 2/2017-070/2 од 21.2.2017. Рачун број 04-03/2017 од 7.3.2017.	462.000,00	Предмет уговора број 2/2017-070/2 од 21.2.2017. Је организовање обуке на тему „Како користити локалне социјалне и здравствене услуге у надлежности ЈЛС". У рачуну је наведен опис добара и услуга: „ Копирање материјала, Освежење и Ангажовање стручних лица". Уз рачун је достављена спецификација добара и извршених услуга: отисци, коричење, хефтање, снимање; списак хране и пића за 50 родитеља и 50 ОСИ за 10. И 11. Март 2017. године; стручно особље за рад са ОСИ и за рад са родитељима (6 дана припреме едукације, 3 дана реализација едукације, 3 дана извештавање- укупно 2 стручна лица – дневно 11.000,00 динара). Према спецификацији обуке су реализоване 10,11. и 12.3.2017. године. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци - извештај са одржаних едукација (плаћена су 3 радна дана за извештавање, место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима, подаци о полазницима).** **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ИМ Консалтинг у износу од **462.000,00** динара - извод Управе за трезор број 9 од 14.3.2017. године.		462.000,00	
5.	**Татјана Боројевић ПР Агенција Латет, Јаково****	Уговор број 3/2017-070/2 од 21.2.2017. Рачун број 8/2017 од 18.3.2017.	135.000,00	Предмет уговора број 3/2017-070/2 од 21.2.2017. Је организовање обуке на тему „Како формирати НВО и организовано деловати на унапређењу положаја ОСИ". Укупна вредност 462.000,00 динара. У рачуну бр. 8 је наведен опис услуга: „Услуге организације пројектних активности по Уговору број 3/2017-070/2 Организација освежења за едукацију. Уз рачун је достављена спецификација испоручене хране и пића. Нема података о броју присутних лица и месту одржавања обуке. Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Латет у износу од **81.000,00** динара - извод Управе за трезор број 11 од 21.3.2017. године, а **за износ од 54.000,00 динара (део рачуна) по рачуну број 10/2017 од 18.3.2017. године није достављен доказ–извод да је су средства уплаћена.**		81.000,00	54.000,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидиом док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Уговор број 3/2017-070/2 од 21.2.2017. Рачун број 9/2017 од 18.3.2017.	63.000,00	У рачуну бр. 9 је наведен опис услуга: „Услуге организације пројектних активности по Уговору број 3/2017-070/2 Припрема копираног материјала за едукацију. Уз рачун је достављена спецификација услуга: штампа, коричење, снимање, хефтање за 100 учесника. **Нема доказа да је Удружење преузело одштампани материјал.** **Рачун и спецификације нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Латет у износу од **63.000,00** динара - извод Управе за трезор број 11 од 21.3.2017. године.		63.000,00	
		Уговор број 3/2017-070/2 од 21.2.2017. Рачун број 10/2017 од 18.3.2017.	264.000,00	У рачуну бр. 10 је наведен опис услуга: „Услуге организације пројектних активности по Уговору број 3/2017-070/2 Ангажовање тренера за реализацију едукације. Уз рачун је достављена спецификација услуга: Ангажовање тренера за рад са ОСИ и Ангажовање тренера за рад са родитељима. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци - извештај са одржаних едукација (плаћена су 3 радна дана за извештавање, место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима, подаци о полазницима).** **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Није достављен доказ да је Удружење ивршило пренос средстава Агенцији Латет, у износу од 264.000,00 динара по рачуну број 10/2017 од 18.3.2017. године.**			264.000,00
6.	Управа за трезор	Извод Управе за трезор број 8 од 13.3.2017.	21,60		21,60		
		Извод Управе за трезор број 10 од 20.3.2017.	5,40		5,40		
					27,00	**1.283.000,00**	
					1.283.027,00		**318.000,00**
УКУПНО:			**1.601.027,00**				

* Вера Радаковић ПР, Агенција за канцеларијско административне услуге је дана 20.9.2017. године престала да обавља делатност (Подаци Агенције за привредне регистре)

**Татјана Боројевић ПР, Агенција Латет, Јаково* - Предузетник је основан 24.6.2016. године. Престао је да обавља делатност 12.5.2017. године (Подаци Агенције за привредне регистре)

Рекапитулација пројекта:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Реализација обуке 1-троденевна радионица за 100 учесника - прибро-оловка и блок, фасцикла,	497.000,00	497.000,00	0,00	Драгана Ђукић ПР ДМД Пројекти, Кикинда	Реализација обуке „Како користити социјалну и материјалну помоћ дефинисану	0,00	497.000,00		497.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
литература, освежење, два стручна лица					кроз нови Закон о социјалној заштити"				
Реализација обуке 2-тродневна радионица за 100 учесника – литература, освежење, два стручна лица	462.000,00	462.000,00	0,00	ИМ Консалтинг	Организовање обуке на тему „Како користити локалне социјалне и здравствене услуге у надлежности ЈЛС"	0,00	462.000,00		462.000,00
Реализација обуке 3 - троденевна радионица за 100 учесника – литература, освежење, два стручна лица	462.000,00	462.000,00	0,00	Агенција Латет	Организовање обуке на тему „Како формирати НВО и организовано деловати на унапређењу положаја ОСИ".	0,00	144.000,00	318.000,00	462.000,00
Подршка корисницима кроз пакете – дидактички материјали и средства за оборазовање-забаву	130.000,00	130.000,00	0,00	Агенција за канцеларијско административне услуге Вера Радаковић ПР	Набавка пакета помоћи за 50 родитеља и 50 ОСИ	0,00	130.000,00		130.000,00
Промо активности-штампање промо лифлета	50.000,00	50.000,00	0,00	Чигоја штампа д.о.о.	Штампа лифлета	0,00	50.000,00		50.000,00
Банкарска провизија	2.000,00	27,00	1.973,00	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши управа за трезор	27,00			2.000,00
УКУПНО	1.603.000,00	1.601.027,00	-1.973,00			27,00	1.283.000,00	318.000,00	1.601.000,00

Увидом у достављену документацију од стране удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.601.027,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.601.027,00 динара и то:

- за износ од 318.000,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;
- за износ од 1.283.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из рачуна и остале приложене документације не може да се утврди на који начин је извршен одабир учесника на обукама, ко су били предавачи, садржај обука, локација одржавања обука, списак учесница по данима, извештај о реализованим обукама).

ГО Нови Београд није тражио од удружења „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" да достави наративни извештај о реализованом пројекту „Подршка особа са инвалидитетом".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" за реализацију пројекта „Подршка особа са инвалидитетом" у износу од 1.601.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године.

ГО Нови Београд није извршио пренос укупно уговореног износа, удружењу „Центар за реформу, развој и унапређење услуга" односно није извршио пренос у средстава у износу од 1.973,00 динара (неутрошена средства за банкарску провизију).

8.1.3.Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд за пројекат - „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације"

ГО Нови Београд је са Удружењем за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, закључила Уговор од 20.2.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.928.000,00 динара, од чега су 150.000,00 динара сопствена средства и 1.778.000,00 динара из средстава буџета ГО Нови Београд, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.628.000,00 динара, по прегледу који следи:

Врста трошка према одобреном пројекту	Тражена средства	Одобрена средства
Реализација обуке 1 за Ромкиње	462.000,00	1.628.000,00
Реализација обуке 2 за Ромкиње	432.000,00	
Реализација обуке 3 за Ромкиње	432.000,00	
Подршка корисницима кроз пакете	300.000,00	
Промо активности	150.000,0	
Банкарска провизија	2.000,00	
УКУПНО	**1.778.000,00**	**1.628.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.778.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.628.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.778.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.628.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по Уговору за реализацију пројекта „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд је у пријавном формулару, у делу партнерске организације, навело да учествује са Удружењем Центар за развој услуга, Иницијатива за развој локалних сервиса, Удружења Панацеа и Развојни центар Лапово.

Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело да ће се одржати радионице и едукације.

Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:
"Општи циљ пројекта – Унапређена здравствена превенција и социјална заштита Рима на територији општине Нови Београд.
Посебни циљ пројекта 1 - Ромкиње су усвојиле основе здравствене превенције и личне хигијенске навике.
Посебни циљ пројекта 2 – Унапређење информисаности и знања Ромкиња за здравствену превенцију са акцентом на репродуктивно здравље."

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са Удружењем за локалну иницијативу и волонтеризам Београд за реализацију пројекта „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења за локалну иницијативу и волонтеризам Београд утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **13.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **10.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.628.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.302.400,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 325.600,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд у износу од 1.626.400,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
24.2.2017	1720003678	1.302.400,00
18.4.2017	1720007899	324.000,00
Укупно:		**1.626.400,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, у укупном износу од 1.626.400,00 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.626.400, динара по завршетку пројекта "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације" а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања

пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 20.2.2017. године у целости. Удружењу је одобрена сума од 1.628.000,00 динара али ће бити уплаћена сума само за износ који је оправдан извештајем.„

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације" од стране Удружења за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације", утврђено је да је Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд доставио табеларни преглед утрошених средстава, и то:

трошкови	износ
Подршка корисницима кроз пакете	300.000,00
Реализација обуке 1 за Ромкиње	462.000,00
Банкарска провизија	10,80
	5,40
Реализација обуке 2 за Ромкиње	432.000,00
Реализација обуке 3 за Ромкиње – трошкови освежења	108.000,00
плаћено	**1.302.016,20**
Реализација обуке 3 за Ромкиње – трошкови стручних лица	324.000,00
Остаје за плаћање	**324.000,00**
УКУПНО	**1.626.016,20**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од Удружење за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.626.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава	нису достављени докази
	Добављач/	Назив, број и	Износ			

	Извршилац	датум документа			Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	да је извршено плаћање - извод
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Драгана Рацић ПР, Агенција та канцеларијск о администрат ивне услуге Пербеле РД*	Уговор број 4/2017 без датума и Рачун-отпремница број 2017/13 од 1.3.2017.	300.000,00	Предмет уговора је набавка и припрема 120 ком пакета подршке. Уговорена вредност 300.000,00 динара. У рачуну је наведен опис добара - Хигијенски улошци, сапун, шампон, паста, влажне марамице, рол он, гел за туширање, тампони, балзам, детерџент, избељивач за 120 учесника. **Уз рачун није приложен доказ да је Удружење преузело предметна добра. Нема доказа где је извршена подела пакета, као и на који начин је извршен одабир учесника обуке.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу „Пербеле РД" у износу од 300.000,00 динара- Извод управе за трезор број 2 дана 1.3.2017. године.		300.000,00	
2.	Удружење Иницијатива за развој локалних услуга	Уговор број 1/2017 без датума и Рачун број 2017/1 од 6.3.2017.	462.000,00	Предмет уговора је реализација обуке за Ромкиње – Превенција репродуктивног здравља (превенција малигних обољења и превенција нежељене трудноће). Уговорена вредност 462.000,00 динара. У рачуну је наведен опис услуге - Услуге реализације обуке 1 за Ромкиње. Уз рачун је приложена спецификација : набавка прибора за учеснике, копирани материјал, реализација обуке-сарадници, освежење обуке за 1.,2. и 3. Март 2017. године- 60 полазница прва група и за 6.,7. и 8 март 2017- 60 полазница друга група. **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованим тродневним обукама (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима, подаци о броју учесника).** Удружење је извршило пренос средстава удуржењу Иницијатива за развој локалних услуга у износу од 462.000,00 динара - Изводом Управе за трезор број 3 дана 7.3.2017. године.		462.000,00	
3.	Удружење Развојни центар Лапово	Уговор број 2/2017 без датума и Рачун број 001/17 од 16.3.2017.	432.000,00	Предмет уговора је реализација обуке за Ромкиње – потребна документа и предуслови за ефикасно коришћење институционалног здравственог система.Уговорена вредност је 432.000,00 динара. У рачуну је наведен опис услуге - Унапређење нивоа коришћења постојећих модела системске заштите код ромске популације по уговору број 2/2017. Копирани материјал за тродневну обуку, организација освежења за по 60 особа, обука 60 особа за 9,10. и 11. март и обука 60 особа за 13.,14. и 15. март, накнада за сарадника пре подневна смена за 12 дана и наканада за сарадника после подневна смена за 12 дана. Уговор о пружању пројектних услуга број 2/2017 без датума закључења. **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованим тродневним обукама (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима, подаци о броју учесника).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Развојни центар Лапово у износу од 432.000,00 динара - Извод управе за трезор број 5 дана 17.3.2017. године.		432.000,00	
4.	Skills, knowledge and consalting doo	Уговор број 3/2017 без датума и Рачун број 1700-0002 од	432.000,00	Предмет уговора је реализација обуке за Ромкиње – потребна документа и предуслови за ефикасно коришћење институционалног и ванинституционалног здравственог система.Уговорена вредност је 432.000,00 динара.		432.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		23.3.2017.		У рачуну је наведен опис услуге: "Услуга реализације обуке". **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу у износу од 108.000,00 динара - Изводом управе за трезор број 7 дана 24.3.2017. године. **Удружење је након реализације пројекта од 30.3.2017. године, доставило доказ да је извршено плаћање у износу од 324.000.00 динара. Извод УТ број 10 од 19.4.2017. године.**			
5.	Министарство финансија Управе за трезор	Извод бр. 4 од 13.3.2017.	10,80		10,80		
		Извод бр. 6 од 20.3.2017	5,40		5,40		
					16,20	1.626.000,00	
УКУПНО			1.626.016,20		1.626.016,20		0,00

*Драгана Рацић ПР, Агенција та канцеларијско административне услуге Пербеле РД је дана 14.3.2017. године престала да обавља делатност (Подаци Агенције за привредне регистре)

Рекапитулација пројекта:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Реализација обуке 1 за Ромкиње	/	462.000,00	/	Удружење Иницијатива за развој локалних услуга	Услуге реализације обуке 1 за Ромкиње		462.000,00		462.000,00
Реализација обуке 2 за Ромкиње	/	432.000,00	/	Удружење Развојни центар Лапово	Услуге реализације обуке 2 за Ромкиње		432.000,00		432.000,00
Реализација обуке 3 за Ромкиње	/	432.000,00	/	Skills, knowledge and consalting doo	Услуга реализације обуке		432.000,00		432.000,00
Подршка корисницима кроз пакете	/	300.000,00	/	Пербеле РД	Хигијенски улошци, сапун, шампон, паста, влажне марамице, рол он, гел за туширање, тампони, балзам, детерџент, избељивач		300.000,00		300.000,00
Промо активности	/	0,00	/						0,00
Банкарска провизија	/	16,20	/	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши управа за трезор	16,20			0,00
УКУПНО	1.628.000,00	1.626.016,20	-1.983,80			16,20	1.626.000,00	0,00	1.626.000,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.626.016,20 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.626.016,20 динара и то:
- за износ од 1.626.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из рачуна и остале приложене документације не може да се утврди на који начин је извршен одабир учесника на обукама, ко су били предавачи, садржај обука, локација одржавања обука, списак учесница по данима, извештај о реализованим обукама).

ГО Нови Београд није тражио од Удружења за локалну иницијативу и волонтеризам Београд да достави наративни извештај о реализованом пројекту „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд за реализацију пројекта „Унапређење нивоа коришћења модела системске заштите код ромске популације" у износу од 1.626.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године.

ГО Нови Београд није извршио пренос укупно уговореног износа, Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд односно није извршио пренос у средстава у износу од 1.983,80 динара.

<u>8.1.4.Удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" за пројекат - „Интегрална подршка старим лицима"</u>

ГО Нови Београд је са Удружењем Центар за локалне услуге ЦЛУ, закључила Уговор, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године, **за реализацију пројекта: " Интегрална подршка старим лицима ".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Интегрална подршка старим лицима".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење Центар за локалне услуге ЦЛУ, приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.905.600,00 динара, од чега су 150.000,00 динара сопствена средства и 1.755.600,00 динара из средстава буџета ГО Нови Београд, колико износе и одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.755.600,00 динара, по прегледу који следи:

Врста трошка према одобреном пројекту	Тражена и одобрена средства
1	2
Едукација 1 120 ком канцеларијског тренинг материјала – 250 динара по учеснику 120x3 дана комплета стручне литературе на различите теме, освежење за сваки од 3 дана обуке и трошкови тренера – два тренера 9 дана * 11.000,00 = 198.000,00 дин	454.800,00
Едукација 2 120x3 дана комплета стручне литературе на различите теме - 180 динара по дану освежење за сваки од 3 дана обуке – 450 динара дневно трошкови тренера – два тренера 9 дана * 11.000,00 = 198.000,00 дин	424.800,00
Едукација 3 120x3 дана комплета стручне литературе на различите теме – 180 динара по данз освежење за сваки од 3 дана обуке – 450 динара дневно трошкови тренера – два тренера 9 дана * 11.000,00 = 198.000,00 дин	424.800,00
Подела хуманитарних пакета-100 пакета по цени од 3.000,0 динара који ће садржати средства за личну хигијену и дуготрајне животне намирнице	300.000,00
Завршна свечаност	75.000,00
Медијска промоција	75.000,00
Банкарска провизија	1.200,00
УКУПНО ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.755.600,00

Удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" је у пријавном формулару, у делу партнерске организације, навело да учествује са удружењима „Ресурс центар за одрживи развој", „Центар за развој локалних сервиса" и „Зона".

Удружење "Центар за локалне услуге ЦЛУ" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело да ће се одржати едукације, промо активности и поделу пакета помоћи.

Удружење "Центар за локалне услуге ЦЛУ" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело да "општи циљ пројекта је унапређење положаја старих лица на територији општине Нови Београд."

Такође, наведено је да су учесници пројекту 20 младих из локалне Канцеларије за младе – волонтера и 100 старачких домаћинстава која спадају у категорију материјално и социјално угрожених према евиденцији Центра за социјални рад општине Нови Београд и општинског удружења пензионера општине Нови Београд.

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем „Центар за локалне услуге ЦЛУ" за реализацију пројекта „Интегрална подршка старим лицима", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Центар за локалне услуге ЦЛУ" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **10.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем "Центар за локалне услуге ЦЛУ", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.755.600,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Центар за локалне услуге ЦЛУ" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.404.480,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 351.120,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са Удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Центар за локалне услуге ЦЛУ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Центар за локалне услуге ЦЛУ" у износу од 1.755.600,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
24.2.2017	1720003676	1.404.480,00
13.4.2017	1720007761	351.120,00
Укупно:		1.755.600,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Центар за локалне услуге ЦЛУ", у укупном износу од 1.755.600,00 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 4 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.754.413,80 динара по завршетку пројекта "Интегрална подршка старим лицима" а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор пд 20.2.2017. године у целости. Удружењу је одобрена сума од 1.755.600,00 динара али ће бити уплаћена сума само за износ који је оправдан извештајем.„

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Интегрална подршка старим лицима".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Интегрална подршка старим лицима" од стране Удружења „Центар за локалне услуге ЦЛУ", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Интегрална подршка старим лицима", утврђено је да је удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" доставио табеларни преглед утрошених средстава, и то:

трошкови	износ
Реализација едукације 1 (набавка прибора за учеснике свих едукација, копирани материјал, освежење и трошкови ангажовања два едукатора)	454.800,00
Хуманитарни пакети –козметиччко прехрамбени	300.000,00
Банкарска провизија	8,40
	5,40
Реализација едукације 2 (набавка прибора за учеснике свих едукација, копирани материјал, освежење и трошкови ангажовања два едукатора)	424.800,00
Организација завршне свечаности	75.000,00
Медијска промоција пројекта	75.000,00
Реализација едукације 3 - копирани материјал	64.800,00
плаћено	1.394.413,80
Остаје за плаћање	360.000,00
УКУПНО ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.755.600,00

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „Центар за локалне услуге ЦЛУ" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Центар за локалне услуге ЦЛУ", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.754.400,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Удружење Ресурс центар за одрживи развој	Уговор о пружању услуга број НБ01/2017 од 24.2.2017. Рачун број 02/2017 од 8.3.2017.	454.800,00	Предмет Уговора је реализације обуке 1, у периоду од 24.2. до 24.3.2017. године. У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације тродневне обуке по уговору број НБ 01/2017. Уговорена вредност 454.800,00 динара. Уз рачун је приложена спецификација услуга: -прибор 30.000,00 динара – нису наведене количине и јединичне цене -копирани материјал за 120 учесника – 64.800,00 динара; -организација освежења за 120 учесника – 162.000,00 динара и -ангажовани предавачи – 198.000,00 динара. Две групе 1,2. и 3. март и 6.,7. и 8. март 2017. године. **Рачун и спецификација нису потписани од**		454.800,00	

р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај о обуци, време и место одржавања ,садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу Ресур центар за одрживи развој у износу од **454.800,00** динара - извод Управе за трезор број 3 од 9.3.2017. године.			
2.	Драгана Рацић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге Пербеле РД*	Уговор о пружању услуга број НБ04/2017 од 24.2.2017. Рачун / отпремница број 2017/15 од 8.3.2017.	300.000,00	Предмет Уговора је набавка хуманитарних пакета. Уговорена вредност је 300.000,00 динара. У рачуну је наведен опис добара: „Шећер, кафа, уље, пиринач, макарони, пасуљ, кекс, сапун, шампон, паста за зубе, избељивач, детерџент за веш, детерџент за посуђе". **Уз рачун није приложен доказ о испорученим пакетима учесницима пројекта.** **Нема доказа о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Пербеле РД у износу од **300.000,00** динара - извод Управе за трезор број 3 од 9.3.2017. године.		300.000,00	
3.	Центар за развој локалних сервиса	Уговор о пружању услуга број НБ02/2017 од 24.2.2017. Рачун број 004/2017 од 15.3.2017.	424.800,00	Предмет Уговора је реализације обуке 2, у периоду од 24.2. до 24.3.2017. године. Уговорена вредност 424.800,00 динара. У рачуну је наведен опис услуга: Услуга реализације пројектних активности по Уговору број НБ02/2017 –литература- копирање материјала -120 сетова – 64.800,00 динара - ангажовање предавача за 9.,10. и 11. март и за 13.,14. И 15. март 2017. године – 99.000,00 динара - организација кафе пауза са освежењем (сендвич, сок, вода, кафа/чај) за 120 учесника – 162.000,00 динара. **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Нема доказа о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Центар за развој локалних сервиса у износу од **424.800,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 16.3.2017. године.		424.800,00	
4.	Јелена Вукићевић ПР Агенција за рачунарско програмирање ЈВ Логистик**	Уговор о пружању услуга број НБ05/2017 од 24.2.2017. Рачун број 22/2017 од 18.3.2017.	75.000,00	Предмет уговора је реализација завршне свечаности – обезбеђивање простора, пројектора, платна, преносивог рачунара, промо материјал и организација кафе паузе за 50 учесника. Уговорена вредност је 75.000,00 динара. У рачуну је наведен опис услуга: организација завршне свечаности по Уговору НБ05/2017, услуге најма опреме, паковање промо материјала, најам просторије, организација кафе паузе (кафа, сок, вода, ситни колачи). Нема доказа о врсти опреме, промо материјала. Уговор је за 50 учесника, рачун је испостављен за 75 учесника. **Нема доказа о реализованој завршној свечаности - време и место одржавања, списак присутних учесника).** **Рачун није потписан од стране Удружења,**		75.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Удружење је извршило пренос средстава Агенцији ЈВ Логистик у износу од **75.000,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године.			
5.	С.Г.Р. Владица Тодоровић ПР ГрафоШтампа	Рачун број 22/ТВ-2017 од 17.3.2017.	75.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Штампа промо материјала – фасцикла, блокови и оловка – по 50 комада; припрема за штампу штампа брошура – 600 комада. **Нема доказа да је и коме Удружење извршило дистрибуцију материјала.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ГрафоШтампа у износу од **75.000,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године.		75.000,00	
6.	Удружење Зона	Уговор о пружању услуга број НБ03/2017 од 24.2.2017. Рачун број 02/2017 од 24.3.2017.	424.800,00	Предмет Уговора је реализације обуке 3, у периоду од 24.2. до 24.3.2017. године. Уговорена вредност 424.800,00 динара. У рачуну је наведен опис добара и услуга: Пружање услуга реализације тродневне обуке за 16,17. и 18. март и за 22.,23. и 24. март. 2017. године -копирана литература – 64.800,00 динара - освежење-сок, кафа, сендвич, вода – 162.000,00 динара -ангажовање стручних лица- предавача 198.000,00 динара. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај о обуци, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу Зона у износу од **64.800,00** динара - извод УТ број 7 од 24.3.2017. године. Преостали износ од **360.000,00** динара уплаћен је након уплате средстава од стране ГО Нови Београд, Извод УТ број 10 од 18.4.2017. године.		424.800,00	
7.	Управа за трезор	Извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године	5,40		5,40		
		Извод Управе за трезор број 4 од 13.3.2017. године	8,40		8,40		
УКУПНО:			1.754.413,80		13,80	1.754.400,00	
					1.754.413,80		0,00

* Драгана Рацић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге Пербеле РД* је дана 14.3.2017. године престала да обавља делатност (Подаци Агенције за привредне регистре)

Јелена Вукићевић ПР Агенција за рачунарско програмирање ЈВ Логистик је дана 28.6.2017. године престала да обавља делатност (Подаци Агенције за привредне регистре)

Рекапитулација пројекта:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Едукација 1	454.800,00	454.800,00	0	Удружење Ресур центар за одрживи	Реализације обуке 1	0,00	454.800,00	0,00	454.800,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
				развој					
Едукација 2	424.800,00	424.800,00	0	Центар за развој локалних сервиса	Реализације обуке 2	0,00	424.800,00	0,00	424.800,00
Едукација 3	424.800,00	424.800,00	0	Удружење Зона	Реализације обуке 3	0,00	424.800,00	0,00	424.800,00
Подела хуманитарних пакета	300.000,00	300.000,00	0	Драгана Рацић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге Пербеле РД	набавка хуманитарних пакета	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Завршна свечаност	75.000,00	75.000,00	0	Јелена Вукићевић ПР Агенција за рачунарско програмирање ЈВ Логистик	Најам опреме, паковање промо материјала, најам просторије, организација кафе паузе (кафа, сок, вода, ситни колачи).	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
Медијска промоција	75.000,00	75.000,00		С.Г.Р. Владица Тодоровић ПР ГрафоШтампа	Штампа промо материјала, припрема за штампу, штампа брошура	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
Банкарска провизија	1.200,00	13,8	-1.186,20	Управа за трезор	Накнада за услуге које врши Управа за трезор	13,80		0,00	0,00
УКУПНО:	1.755.600,00	1.754.413,80	-1.186,20			13,8	1.754.400,00	0	1.754.400,00

Увидом у достављену документацију од стране удружења „Центар за локалне услуге ЦЛУ", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.754.413,80 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.754.413,80 динара и то:
- за износ од 1.379.400,00 динара (1.754.400,00 – 375.000,00) достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из достављених рачуноводствених исправа (у износу од 1.754.400,00 динара) и остале приложене документације не може да се утврди на који начин је извршен одабир учесника на обукама, ко су били предавачи, садржај обука, локација одржавања обука, списак учесника по данима, извештај о реализованим обукама.

ГО Нови Београд није тражио од удружења „Центар за локалне услуге ЦЛУ" да достави наративни извештај о реализованом пројекту „Интегрална подршка старим лицима".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање удружењу „Центар за локалне услуге ЦЛУ" за реализацију пројекта „Интегрална подршка старим лицима" у износу од 1.754.413,80 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године.

ГО Нови Београд није извршио пренос укупно уговореног износа, Удружењу „Центар за локалне услуге ЦЛУ" односно није извршио пренос у средстава у износу од 1.186,20 динара (неутрошена средства за банкарску провизију).

8.1.5.Удружење „Зона" - „Едукацијом против породичног насиља"

ГО Нови Београд је са Удружењем „Зона", закључила Уговор, без заводног броја и датума, **од 20.2.2017. године, за реализацију пројекта: "Едукацијом против породичног насиља".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Едукацијом против породичног насиља".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење „Зона" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.933,800,00 динара, од чега су 100.000,00 динара сопствена средства и 1.833.800,00 динара из средстава буџета ГО Нови Београд, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.713.000,00 динара, по прегледу који следи:

Врста трошка према одобреном пројекту	Тражена средства	Одобрена средства
Реализација обуке 1 (едукациони прибор,литература, освежење,тренери)	455.700,00	1.713.000,00
Реализација обуке 2 (литература, освежење,тренери)	425.700,00	
Реализација обуке 3 (литература, освежење,тренери)	425.700,00	
Реализација обуке 4 (литература, освежење,тренери)	425.700,00	
Медијска промоција	100.000,00	
Банкарска провизија	1.000,00	
УКУПНО	**1.833.800,00**	**1.713.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од Удружења „Зона", да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.833.800,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.713.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.833.800,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.713.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила Удружењу „Зона" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по Уговору за реализацију пројекта „Едукацијом против породичног насиља", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење „Зона" је у пријавном формулару, у делу партнерске организације, навело да учествује са Удружењем Центар за реформу, развој и унапређење услуга и са Организацијом за подршку локалним заједницама.

Удружење „Зона" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело да ће се одржати едукације, промо активности и поделу пакета помоћи.

Удружење „Зона" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

"Општи циљ пројекта је превенција породичног насиља кроз едукацију младих.
Посебни циљеви пројекта су:
- Едукација младих на тему превенција насиља над женама;
- Сензибилизација шире друштвене заједнице за проблеме породичног насиља, односно превентивно реаговање."

Такође, наведено је да:
- пројекат се реализује у неформалном партнерству са локалним институцијама и организацијама, а деца ће бити изабрана кроз општински савет директора основних школа;
- директну циљну групу чини 150 деце узраста до 14 година која живе на територији општине Нови Београд;
- пројектом ће бити реализоване 4 тродневне едукације, а директна циљна група ће бити подељена у 3 групе (2 основна школска одељења)
- едукације ће бити организоване по школским сменама – 2 групе пре подне и 2 групе после подне.

Контролом је утврђено да се из пријавног формулара Удружења „Зона" не може утврдити у колико група је планирано да се пројекат реализује, у 3 или 4 групе.

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са Удружењем „Зона" за реализацију пројекта „Едукацијом против породичног насиља", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења „Зона" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **6.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **6.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем за локалну иницијативу и волонтеризам Београд, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.713.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Зона" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.370.400,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 342.600,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу за локалну иницијативу и волонтеризам Београд".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања Удружењу „Зона" у износу од 1.710.820,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
24.2.2017	1720003674	1.370.400,00
13.4.2017	1720007759	340.420,00
Укупно:		**1.710.820,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу „Зона", у укупном износу од 1.710.820,00 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 5. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење ЗОНА доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.710.820,60, динара по завршетку пројекта "Едукацијом против породичног насиља" а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 20.2.2017. године у целости. Удружењу је одобрена сума од 1.713.000,00 динара али ће бити уплаћена сума само за износ који је оправдан извештајем.„

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Едукацијом против породичног насиља".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Едукацијом против породичног насиља" од стране Удружења „Зона", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Едукацијом против породичног насиља", утврђено је да је Удружење „Зона" доставио табеларни преглед утрошених средстава, и то:

трошкови	износ
Трошкови набавке прибора за обуке	29.850,00
Трошкови освежења за учеснике едукације 1	135.000,00
Трошкови копиране литературе за учеснике едукације 1	67.650,00
Трошкови исплате стручних лица за едукацију 1	223.200,00
Банкарска провизија	21,60
Трошкови исплате стручних лица за едукацију 2	223.200,0
Трошкови копиране литературе за учеснике едукације 2	67.510,00
Трошкови освежења за учеснике едукације 2	134.960,00
Реализација едукације 3 - Трошкови освежења, копиране литературе и исплате стручних лица	425.700,00
плаћено	1.307.091,60
Остаје за плаћање по рачунима	340.420,00
УКУПНО	**1.713.000,00**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин Удружење „Зона" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од Удружење „Зона", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.712.490,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Владимир Божић ПР Агенција за канцелариј ско адмиистра тивне услуге ВБ СПАРК БЕОГРАД"	Уговор о пружању услуга 1/2017 без броја, од 24 2.2017. године Рачун број 2017/03-02/1, од 3.3.2017. године	29.850,00	Предмет уговора је реализација едукације 1 за 150 деце, на тему „Шта значи породично насиље и која су негативна стереотипна мишљења о породичном насиљу". Период реализације од 24.2. до 24.3.2017. године. Уговорена вредност 455.700,00 динара. У рачуну је наведен опис услуга: Набавка едукацијског прибора за 150 особа: "Оловка, блок, фасцикла", по Уговору број 1/2017. **Није дат доказ да су добра преузета од стране учесника.**		29.850,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружење је извршило пренос средстава добављачу ВБ СПАРК БЕОГРАД у укупном износу од **29.850,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 6.3.2017. године.			
		Уговор о пружању услуга 1/2017 без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 2017/03-04/3, од 3.3.2017. године	135.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: Организација Послужење за 150 особа" – сендвич, вода и сок, по Уговору број 1/2017, за 1,2. и 3. март 2017. године. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ВБ СПАРК БЕОГРАД у укупном износу од **135.000,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 6.3.2017. године.		135.000,00	
		Уговор о пружању услуга 1/2017, без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 2017/03-03/2, од 3.3.2017. године	67.650,00	У рачуну је наведен опис услуга: "Припрема 150 комплета едукацијског материјала", по Уговору број 1/2017, за 1,2 и 3. март 2017. године. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, као и списак присутних учесника обуке).** **Није дат доказ да су добра преузета од стране учесника.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ВБ СПАРК БЕОГРАД у укупном износу од **67.650,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 6.3.2017. године.		67.650,00	
		Уговор о пружању услуга 1/2017, без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 2017/03-05/4, од 7.3.2017. године	223.200,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге ангажовања Тренера 1 и 2 (припрема, реализација и извештавање са едукације), по Уговору број 1/2017. **Нема доказа о реализованој обуци (извештај са одржане обуке, подаци о предавачима и учесницима).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ВБ СПАРК БЕОГРАД у укупном износу од **223.200,00** динара - извод Управе за трезор број 3 од 8.3.2017. године.		223.200,00	
2.	Удружење Центар за реформу развој и унапређење услуга	Уговор о пружању услуга број 2/2017, без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 003-2017, од13.3.2017. године	223.200,00	Предмет уговора је реализација едукације 2 за 150 деце, на тему „Породично насиље из угла жртве насиља". Уговорена вредност је 425.700,00 динара. Период реализације од 24.2. до 24.3.2017. године. У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге ангажмана стручног кадра на реализацији едукације",по Уговору број 2/2017- ангажман два предавача. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај о обуци, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Центар за реформу развој и унапређење услуга у укупном износу од **223.200,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 14.3.2017. године.		223.200,00	
		Уговор о пружању услуга број 2/2017, без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 004-2017, од13.3.2017.	67.510,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге припреме стручне литературе за 150 учесника едукације", по Уговору број 2/2017. Уз рачун је приложена спецификација услуга: 150 комплета стручне литературе за 8.,9. и 10. Март 2017. године. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну**		67.510,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		године		**рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Нема доказа да су добра преузета од стране Удружења и учесника обуке.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Центар за реформу развој и унапређење услуга у укупном износу од **67.510,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 14.3.2017. године.			
		Уговор о пружању услуга број 2/2017, без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 005-2017, од13.3.2017. године	134.960,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуге организације послужења за 150 учесника едукације", по Уговору број 2/2017. Уз рачун је приложена спецификација услуга: ђачки оборок за 150 деце за 8.,9. и 10. март 2017. Године. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци – броју присутних учесника обуке.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Центар за реформу развој и унапређење услуга у укупном износу од **134.960,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 14.3.2017. године.		134.960,00	
3.	Организација за подршку локалним иницијативама	Уговор о пружању услуга број 3/2017 , без броја , од 24.2.2017. године; Рачун број 04-2017, од16.3.2017. године	425.700,00	Предмет уговора је реализације едукације 3 за 150 деце на тему „Шта значи функционални партнерски однос". Уговорена вредност износи 425.700,00 динара. Период реализације од 24.2. до 24.3.2017. године. У рачуну је наведен опис добара: "Услуге по Уговору бр 3/2017 Реализација едукације 3 – „Шта значи функционални партнерски однос". Уз рачун је приложена спецификација: услуге два тренера на едукацији, материјал и освежење за 150 учесника 14.,15. и 16. март 2017. године. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај о обуци, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Организација за подршку локалним иницијативама у укупном износу од **425.700,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 17.3.2017. године.		425.700,00	
4.	Еуро консултант д.о.о.	Уговор о пружању услуга број 4/2017 без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 006/2017, од 23.3.2017. године	202.800,00	Предмет уговора је реализација едукације 4 за 150 деце, на тему „Породично насиље и различите улоге – посматрач насиља, пасивно учествовање, актер". Уговорена вредност је 405.300,00 динара. Период реализације је од 24.2. до 24.3.2017. године. У рачуну је наведен опис добара: "Услуге сарадника на пројекту Едукацијом против породичног насиља – предавач/тренер 1 и 2". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге предавача, из које би се утврдило које услуге је предавач извршио и у ком обиму.** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које**		202.800,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				се може утврдити настанак пословне промене. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, подаци о предавачима као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Еуро консултант д.о.о. у укупном износу од **202.800,00** динара - извод Управе за трезор број 9 од 18.4.2017. године.			
		Уговор о пружању услуга број 4/2017 без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 007/2017, од 23.3.2017. године	67.590,00	У рачуну је наведен опис добара: "Услуге припреме 150 комплета материјала за учеснике едукације. Уз рачун је приложена спецификација: 150 комплета материјала за едукацију 20.,21. и 22. март 2017 .године. **Нема доказа да је Удружење преузело добра, као и да су иста преузета од стране учесника.** **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Еуро консултант д.о.о. у укупном износу од **67.590,00** динара - извод Управе за трезор број 9 од 18.4.2017. године.		67.590,00	
		Уговор о пружању услуга у оквиру пројекта број 4/2017 без броја, од 24.2.2017. године Рачун број 008/2017, од 23.3.2017. године	135.030,00	У рачуну је наведен опис добара: "Услуге освежења за 150 учесника едукације – освежење за 20 и 21. март и материјал за 22. Март 2017. године. Уз рачун је приложена спецификација услуга: освежење за едукацију за 20.3 – сендвич, вода, бонжита, материјал за едукацију за 21.3 – паланчика, вода, бонжита и материјал за едукацију за 22.3.2017 – штампање црно бело и у боји и коричење. **Приложена спецификација по рачуну број 008/2017 од 23.3.2017. године није у складу са наведеним рачуном, тако да се из ње не може утврдити назив услуге/добара, цена и количина.** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Еуро консултант д.о.о. у укупном износу од **135.030,00** динара - извод Управе за трезор број 9 од 18.4.2017. године.		135.030,00	
6.	Мин. финансија Управа за трезор	Извод бр. 4 од 13.3.2017.	21,60		21,60		
					21,60	**1.712.490,00**	
					1.712.511,60		**0,00**
	УКУПНО:		**1.712.511,60**				

*Владимир Божић ПР Агенција за канцеларијско администратривне услуге ВБ СПАРК БЕОГРАД" је дана 30.5.2017. године престао да обавља делатност

Рекапитулација пројекта:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Реализација обуке 1 (едукациони прибор,литература, освежење,тренери)	1.713.000,00	455.700,00	/	ВБ СПАРК БЕОГРАД	реализација едукације 1 за 150 деце, на тему „Шта значи породично насиље и која су негативна стереотипна мишљења о породичном насиљу".	0	455.700,00	0	455.700,00
Реализација обуке 2 (литература, освежење,тренери)		425.670,00	/	Удружење Центар за реформу развој и унапређење услуга	реализација едукације 2 за 150 деце, на тему „Породично насиље из угла жртве насиља".	0	425.670,00	0	425.670,00
Реализација обуке 3 (литература, освежење,тренери)		425.700,00	/	Организација за подршку локалним иницијативама	Реализација едукације 3 за 150 деце на тему „Шта значи функционални партнерски однос"	0	425.700,00	0	425.700,00
Реализација обуке 4 (литература, освежење,тренери)		405.420,00	/	Еуро консултант д.о.о.	реализација едукације 4 за 150 деце, на тему „Породично насиље и различите улоге – посматрач насиља, пасивно учествовање, актер".	0	405.420,00	0	405.420,00
Медијска промоција			/	/	/	0	0	0	0,00
Банкарска провизија		21,6	/	Управа за трезор	провизија	21,6	0	0	0,00
Укупно:	1.713.000,00	1.712.511,60	-488,40			21,60	1.712.490,00	0	1.712.490,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења „Зона", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.712.511,60 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.712.511,60 динара и то:
- за износ од 1.712.490,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; из рачуна и остале приложене документације не може да се утврди на који начин је извршен одабир учесника на обукама, ко су били предавачи, садржај обука, локација одржавања обука, на који начин је извршен одабир 150 деце са територије општине Нови Београд, списак учесника по данима, извештај о реализованим обукама.

ГО Нови Београд није тражио од Удружења „Зона" да достави наративни извештај о реализованом пројекту „Едукацијом против породичног насиља".

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Зона" за реализацију пројекта „Едукацијом против породичног насиља" у износу од 1.712.490,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором, без заводног броја и датума, од 20.2.2017. године.

ГО Нови Београд није извршио пренос укупно уговореног износа, Удружењу „Зона" односно није извршио пренос у средстава у износу од 488,40 динара.

8.1.6.Удружење "Panacea Solution" за пројекат: "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите"

ГО Нови Београд је са Удружењем **"Panacea Solution"** закључила Уговор од **20.2.2017. године**, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта:** "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите"

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење **"Panacea Solution"** приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 2.072.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-20 од дана 14.2.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.617.000,00 динара, по прегледу који следи:

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
А	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
1.	Административни асистент (45.000,00 динара из сопствених средстава)	0,00	
2.	Књиговођа – 50.000,00 динара из сопствених средстава	0,00	
Б	ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
3.	Едукација из хало терапије (Хало терапија је помоћна и потпуно природна метода за превенцију и побољшање здравља, која се заснива на удисању ваздуха са микрочестицама природне камене соли. То је дозирани боравак у посебно направљеној соби- сланој соби, која имитира природну слану пећину са лековитом микроклимом и у којој специјални уређај- халогенератор додатно распршује честице аеросола у просторију. Кристали камене соли, као природни јонизатори, побољшавају квалитет ваздуха јер производе негативне јоне који се налазе само у мору у околини слапова или у ваздуху након олује. У трошкове убрајамо набавку материјала за учеснике едукације (само једном за све учеснике едукације по цени од 400 динара по сету, припрему стручног материјала по цени од 150 динара по учеснику, освежење за учеснике едукације по цени од 380 динара по учеснику и надокнадом за 2 стручна сарадника која ће бити ангажована 9 радних дана на реализацији и припреми и извештавању са обуке по цени од 14.000,00 динара по дану	471.000,00	1.617.000,00
4.	Едукација из терапије у "белој соби" (терапија у оквиру беле собе је помоћна и потпуно природна метода за превенцију и побољшање пажње код деце која имају супер активности сензације која могу да буду уплашена и која се на овај начин смирују и могу да фокусирају на препознавање различитих надражаја. То је дозирани боравак у посебно направљеној соби-белој соби, која потпуно анулира звуке споља и омогућава да се дете опусти, смири и припреми за терапију у другој соби где ће моћи да настави са терапијом. У трошкове убрајамо припрему стручног материјала по цени од 150,00 динара по учеснику, освежење за учеснике едукације по цени од 380 динара по учеснику и надокнадом за 2 стручна сарадника која ће бити ангажована 9 радних дана на реализацији и припреми и извештавању са обуке по цени од 14.000,00 динара по дану	411.000,00	
5.	Едукација из терапије у "сензорној соби" је вид терапије које се све чешће користи у бројним установама за децу ометену у развоју. Уз помоћ посебно осмишљених елемената обучени терапеути могу дозирати стимулусе за свако чуло у складу са потребама корисника. Треба истаћи да није реч о методу лечења, већ методу који треба да стимулацијом чула омогући дели и одраслима са поремећајима сензорне интеграције да испоље своје успаване потенцијале и постигну емоционални баланс. Боравак у сензорној соби пружа деци да развију сензорне вештине које ће им бити потребне за каснији живот. Стимулишућа и смирујућа атмосфера створена у овим посебно опремљених просторијама омогућава побољшање координације, помаже им да унапреде способности говора, делују релаксирајуће на децу која су стално у покрету, а усмеравају пажњу неактивне деце. Истраживања су показала да је овај облик терапије нарочито користан за децу са оштећеним чулом слуха, слепа, а највећи значај имају у рехабилитацији аутистичне деце. Справе које се користе у сензорним собама прилично су скупе, међутим на интернету се могу пронаћи смернице и савети како да просторију у својој кући опремимо самостало. У трошкове убрајамо припрему стручног матреијала по цени од 150,00 динара по учеснику, освежење за учеснике едукације по цени од 380 динара по учеснику и надокнадом за 2 стручна сарадника која ће бити ангажована 9 радних дана на реализацији и припреми и извештавању са обуке по цени од 14.000,00 динара по дану	411.000,00	
6.	Едукација из успостављања локалних социјалних услуга - У трошкове убрајамо припрему стручног материјала по цени од 150,00 динара по учеснику, освежење за учеснике едукације по цени од 380 динара по учеснику и надокнадом за 2 стручна сарадника која ће бити ангажована 9 радних дана на реализацији и припреми и извештавању са обуке по цени од 14.000,00 динара по дану	411.000,00	

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
7.	Набавка дидактичког материјала – у оквиру пројекта ће бити набављено 50 пакета дидактичког материјала по цени од 4.400,00 динара. Пакете ће добити сви учесници едукација јер сви раде са децом са сметњама у развоју било код куће (родитељ) ии у окбиру НВОа или у оквиру својих социјалних и здравствених институција.	220.000,00	
8.	Медијска кампања-како би цела идеја заживела планирана је медијска кампања како би се и шира друштвена заједница, посебно у 3 наведене МЗ Новог Београда упознала са значајем сензорне рехабилитације и великим позитивним утицајем који има на целокупну породицу деце са сметњама у развоју. На тај начин бисмо обезбедили подршку и локалне средине за успостављање Центра за сензорну рехабилитацију.	50.000,00	
В	**Текући трошкови пројекта:**	3.000,00	
9.	Банкарска провизија	**1.977.000,00 (+95.000,00 сопственог учешћа)**	
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА (А+Б+В)		

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;

да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;

да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;

да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;

да омогући рад, увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;

да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;

да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.

да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења "Panacea Solution", да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.977.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.617.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.977.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.617.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружење "Panacea Solution" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по Уговору за реализацију пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "Panacea Solution" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

Активност:	Опис активности:
Едукација у хало терапији деце са сметњама у развоју	Представници локалних институција, организација и родитеља (100 лица) проћи ће 3 дневну обуку из области хало терапије, као и једног од три сегмента Сензорне рехабилитације деце са сметњама у развоју
Едукација о терапији у оквиру "беле собе" за децу са сметњама у развоју	Представници локалних институција, организација и родитеља (100 лица) проћи ће 3 дневну обуу из области хало терапије, као и једног од три сегмента Сензорне рехабилитације деце са сметњама у развоју
Едукација о терапији у оквиру "сензорне собе" за децу са сметњама у развоју	Представници локалних институција, организација и родитеља (100 лица) проћи ће 3 дневну обуку из области коришћења беле собе, као и једног од три сегмента Сензорне рехабилитације деце са сметњама у развоју
Едукација о успостављању иновативних социјалних услуга (финансирање и стандардизација)	Представници локалних институција, организација и родитеља (100 лица) проћи ће 3 дневну обуку из области коришћења "сензорне", као и једног од три сегмента Сензорне рехабилитације деце са сметњама у развоју
Подела дидактичког материјала	Биће подељено 50 ком дидактичког материјала за породице које имају децу са сметњама у развоју и представницима НВО-а који раде са децом која имају сметње у развоју
Медијска промоција	Реализација медијске промоције

Удружење "Panacea Solution" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

Општи циљ пројекта- унапређење положаја деце са метњама у развоју и њихових породица;

Специфични циљ 1- успостављање иновативне социјалне услуге за сензорну рехабилитцију деце са сметњама у развоју

Специфични циљ 2- умрежавање локалних актера у циљу успостављања квалитетне локалне услуге на одрживим принципима.

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења "Panacea Solution" да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 1.617.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем "Panacea Solution" за реализацију пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Panacea Solution" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **6.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **15.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем "Panacea Solution", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.617.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу "Panacea Solution" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.293.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 323.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Panacea Solution".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Panacea Solution" у укупном износу од 1.613.815,20 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
27.2.2017.	1719000366	1.293.600,00
31.3.2017.	1719000577	320.215,20
Укупно:		**1.613.815,20**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Panacea Solution", у укупном износу од 1.613.815,20 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Panacea Solution" за пројекат "Унапређење ванинституционалне заштите" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 30.3.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 3 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење "Panacea Solution" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 1.613.815,20 динара по завршетку пројекта **"Унапређење ванинституционалне социјалне заштите"** а све у складу са Уговором од 20.2.2017.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд."

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење оправдавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите" од стране удружења "Panacea Solution", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле на увид је дата спецификација трошкова потписана и оверена од стране удружења "Panacea Solution", која нема заводни печат, број и датум под којим је примљена у ГО Нови Београд.

Р. бр.	број извода	датум извода	опис	износ
1	2	1.3.2017.	Набавка прибора за учеснике едукације и копирање литературе за тродневну обуку	86.940,00
2	3	6.3.2017.	Освежење за учеснике тренинга и реализацију обуке 1, 2. и 3. март	348.000,00
3	4	13.3.2017.	Освежење и копирање литературе за обуку 2-7, 8. и 9. март	158.950,00
4	4	13.3.2017.	Реализација обуке 2-7, 8. и 9. март	234.000,00
5	4	13.3.2017.	Банкарска провизија	10,80
6	5	20.3.2017.	**Реализација обуке 3-14, 15. и 16.март**	234.000,00
7	5	20.3.2017.	Освежење и копирање литературе за обуку **3-14, 15. и 16.март**	158.906,00
8	5	20.3.2017.	Банкарска провизија	8,40
9	6	27.3.2017.	Копирање литературе за обуку **4-22, 23. и 24.март**	44.955,00
			укупно	**1.265.770,20**
			Остало за плаћање	348.045,00
			укупно	**348.045,00**

Како је већ наведено, ГО Нови Београд **није од Удружења "Panacea Solution" тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење **"Panacea Solution"** извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења **"Panacea Solution"**, ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.613.791,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Агенција Академија	Уговор број 1/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 8/2017 од 28.2.2017.	42.000,00	У рачуну је наведен опис услуга и добара: „Услуга реализације едукације по Уговору бр. 1/2017 НБИ набавка прибора за учеснике едукације: оловка Пантел, хемијска, свеска, фасцикла". **Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене** **Уз фактуру није приложен доказ да су добра испоручена и примљена (отпремница, пријемница).** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Академија у износу од **42.000,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 1.3.2017. године .		42.000,00	
		Уговор број 1/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 9/2017 од 28.2.2017.	44.940,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације едукације по Уговору бр. 1/2017 НБИ набавка прибора за учеснике едукације, Обука 1 дан коричење +41 стр ц/б, Обука 1 дан коричење + 38 стр ц/б, Обука 1 дан коричење +40 стр ц/б". **Фактура није потписана од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Академија у износу од **44.940,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 1.3.2017. године		44.940,00	
		Уговор број 1/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 10/2017 од 5.3.2017.	114.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације едукације по Уговору бр. 1/2017 НБИ услуга обезбеђења освежења за учеснике тренинга: кафа, вода, сок, сендвич" за 1.3. до 3.3.2017. године. **Фактура није потписана од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Академија у износу од **114.000,00** динара - извод Управе за трезор број 3 од 6.3.2017. године.		114.000,00	
		Уговор број 1/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 11/2017 од 5.3.2017.	234.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације едукације по Уговору бр. 1/2017 НБИ набавка прибора за учеснике едукације, тренер 1 преподневна група". **Фактура није потписана од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Академија у износу од **234.000,00** динара - извод Управе за трезор број 3 од 6.3.2017. године.		234.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.	Вера Радаковић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге	Уговор број 3/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 0011-2017 од 10.3.2017.	158.950,00	У рачунима је наведен опис услуга: „Услуга реализације пројекта: Унапређење ванинституционалне социјалне заштите по Уговору бр. 3/2017 НБИ услуге организације едукације по спецификацији". Уз рачун је достављена спецификација: копирање материјала и организације освежења (пиће и сендвичи) за 100 учесника за 7, 8. и 9. март 2017. године. **Фактура и спецификација нису потписани од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији за канцеларијско административне услуге у износу од **158.950,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 13.3.2017. године.		158.950,00	
		Уговор број 3/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 0013-2017 од 17.3.2017.	158.906,00	У рачунима је наведен опис услуга: „Услуга реализације пројекта: Унапређење ванинституционалне социјалне заштите по Уговору бр. 3/2017. Уз рачун је достављена спецификација: копирање материјала и организације освежења (пиће и сендвичи) за 100 учесника за 14, 15 .и 16. март 2017. године. **Фактура и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији за канцеларијско административне услуге у износу од **158.906,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 20.3.2017. године.		158.906,00	
3.	НВО центар за развој и сарадњу	Уговор број 2/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 1/2017 од 12.3.2017.	234.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације обуке по Уговору бр. 2/2017 НБИ,- програм Бела соба, стручни сарадници 1 и 2 припрема обуке, реализација обуке, извештавање са обуке". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио, када и у ком обиму. Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу НВО центар у износу од **234.000,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 13.3.2017. године.		234.000,00	
		Уговор број 2/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 2/2017 од 18.3.2017.	234.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуга реализације обуке по Уговору бр. 2/2017 НБИ,- програм Сензорна соба, стручни сарадници 1 и 2 припрема обуке, реализација обуке, извештавање са обуке". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио, када и у ком обиму . Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног**		234.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				предавача као и списак присутних учесника обуке). Удружење је извршило пренос средстава добављачу НВО центар у износу од **234.000,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 20.3.2017. године..			
3.	НВО Село	Уговор број 4/2017 НБИ од 20.2.2017. Рачун број 001/17 од 24.3.2017.	392.995,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге реализације пројектне обуке Успостављање иновативних социјалних услуга по Уговору бр. 4/2017 НБИ". Уз рачун је достављена спецификација извршених услуга : литература – копирани материјал , ангажовање два стручна сарадника и организације освежења учесника (пиће и сендвичи) за 3 дана- 22,23. и 24. Март. 2017. фодине. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке)** Удружење је извршило пренос средстава добављачу НВО Село у износу од **44.955,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 27.3.2017. године. За износ од **348.040,00** динара по рачуну број 001/17 од 24.3.2017. године, није достављен доказ на увид – извод да су средства пренета добављачу.		44.955,00	348.040,00
4.	Управа за трезор	Изводи Управе за трезор број 5 од 20.3.2017 и број 4 од 13.3.2017.	19,20	Удружење је извршило пренос средстава на име услуга које врши Управа за трезор у износу од 10,80 динара - извод број 4 од 13.3.2017. године и у износу од 8,40 динара - извод број 5 од 20.3.2017. године.	19,20		
					19,20	1.265.751,00	
	УКУПНО:		1.613.810,20		1.265.770,20		348.040,00

Рекапитулација табеле:

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Едукација из алотерапије – лана соба – набавка материјала за чеснике едукације, стручни материјал, освежење за чеснике, адокнада за два стручна сарадника		434.940,00	/	Агенција Академија	-набавка прибора за учеснике едукације: оловка Пантел хемијска, свеска, фасцикла -Обука 1 дан коричење +41 стр ц/б, Обука 1 дан коричење +38 стр ц/б, Обука 1 дан коричење +40 стр ц/б -набавка прибора за учеснике		434.940,00		434.940,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
					едукације, кафа, вода, сок, сендвич" за 1.3. до 3.3.2017. године -набавка прибора за учеснике едукације, тренер 1 преподневна група".				
Бела соба – сзручни материјал, освежење, два стручна сарадника		392.950,00	/	НВО центар за развој и сарадњу Вера Радаковић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге	Услуге програма Бела соба, стручни сарадници 1 и 2 припрема обуке, реализација обуке, извештавање са обуке -копирање материјала и организације освежења (пиће и сендвичи) за 100 учесника за 7, 8. и 9. Март 2017. Године		392.950,00		392.950,00
Сензорна соба – стручни материјал, освежење и два стручна сарадника		392.906,00	/	НВО центар за развој и сарадњу Вера Радаковић ПР Агенција за канцеларијско административне услуге	Услуге програма Сензорна соба, стручни сарадници 1 и 2 припрема обуке, реализација обуке, извештавање са обуке".		392.906,00		392.906,00
Едукација из успостављања локалних социјалних услуга- стручни материјал, освежењ два стручна сарадника		392.995,00	/	НВО Село	Литература – копирани материјал , ангажовање два стручна сарадника и организације освежења учесника (пиће и сендвичи) за 3 дана- 22,23. и 24. Март. 2017. Године. -копирање материјала и организације освежења (пиће и сендвичи) за 100 учесника за 7, 8. и 9. Март 2017. Године		44.955,00	348.040,00	392.995,00
Набавка дидактичког материјала – 50 пакета			/						/
Медијска кампања			/						/
Банкарска провизија		19,20	/	Управа за трезор	Удружење је за правдање трошка приложило извод број 4 , износ од10,80	19,20			/

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
					динара и извод број 5 износу од 8,40 од 20.3.2017. године				
	1.617.000,00	1.613.810,20	-3.189,80			19,20	1.265.751,00	348.040,00	1.613.791,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења "Panacea Solution", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.613.810,20 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.613.810,20 динара и то:

- за износ од 348.040,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;

- за износ од 1.265.751,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене;

ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "Panacea Solution" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту.

ГО Нови Београд није пружила доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу "Panacea Solution" за реализацију пројекта "Унапређење ванинституционалне социјалне заштите" у укупно уговореном износу од износу од 1.613.791,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором без заводног броја и датума.

8.1.7. Удружење "Путоказ" за пројекат: "Подршка трећем добу"

ГО Нови Београд је са Удружењем **"Путоказ"** закључила Уговор од **20.2.2017. године**, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта:** "Подршка трећем добу".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Подршка трећем добу".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење **"Путоказ"**приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.517.400,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-20 од дана 14.2.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.417.400,00 динара, по прегледу који следи:

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
А	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
1.	Административни асистент (50.000,00 динара из сопствених средстава)	0,00	
2.	Књиговођа – 50.000,00 динара из сопствених средстава	0,00	
Б	ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
3.	Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре	495.300,00	1.417.400,00
4.	Унапређење знања и вештина старих лица за коришћење компјутера	460.200,00	
5.	Унапређење знања и вештина старих лица за коришћење интернета	460.200,00	
В	Текући трошкови пројекта:		
6.	Банкарска провизија	2.000,00	
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА (А+Б+В)	1.417.400,00	

Рачунском контролом укупних трошкова пројекта утврђено је да су укупни трошкови приказани мање за 300,00 динара, односно укупни трошкови износе 1.417.700,00 динара, а не 1.417.400,00 динара.

Удружење "Путоказ" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело: "Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре, унапређење знања и вештина старих лица за коришћење компјутера; унапређење знања и вештина старих лица за коришћење интернета".

Удружење "Путоказ" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

Пројекат има за циљ развој и подстицање образовања трећег доба и друштвене свести о значају толеранције и поштовања права старих лица у општини Нови Београд.

Суштина пројекта је да стара лица у градским срединама многе услуге могу да обаве путем интернета и уптребе рачунара, па тако пројекат обједињује информисање из домена социјалне и здравствене заштите са едукацијама за употребу рачунара и интернета.

Контролом је утврђено да у Уговору од 20.2.2017. године, за реализацију пројекта "Подршка трећем добу", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Путоказ" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **6.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **6.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, од 20.2.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.417.400,00 динара, која ће бити пренета Удружењу "Путоказ" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.133.920,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 283.480,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Путоказ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу ""Путоказ" у укупном износу од 1.417.400,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.2.2017	1719000363	1.133.920,00
18.4.2017.	1719000690	283.480,00
Укупно:		**1.417.400,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Путоказ", у укупном износу од 1.417.400,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Путоказ" за пројекат "Подршка трећем добу" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле на увид је дата спецификација трошкова потписана и оверена од стране удружења "Путоказ", која нема заводни печат, број и датум под којим је примљена у ГО Нови Београд.

Р. бр.	опис	износ	Извод
1	Трошкови набавке прибора за обуке	35.100,00	4 од 3.3.2017.
2	Трошкови копиране литературе за 1. обуку	64.800,00	4 од 3.3.2017.
3	Трошкови копиране литературе за 2. обуку	64.800,00	5 од 13.3.2017.
4	Трошкови освежења за учеснике обуке 1	140.400,00	5 од 13.3.2017.
5	Трошкови исплате стручних лица за обуку 1	255.000,00	5 од 13.3.2017.

Р. бр.	опис	износ	Извод
6	Провизија трезора	4,20	5 од 13.3.2017.
7	Трошкови освежења за учеснике обуке 2	140.400,00	6 од 20.3.2017.
8	Трошкови исплате стручних лица за обуку 2	255.000,00	6 од 20.3.2017.
9	Трошкови копиране литературе за 3. обуку	64.800,00	6 од 20.3.2017.
10	Провизија трезора	11,20	6 од 20.3.2017.
11	Трошкови освежења за учеснике обуке 3	110.000,00	7 од 24.3.2017.
	укупно	**1.130.315,40**	
	Остало за плаћање:		
1	Трошкови освежења за учеснике обуке 3	30.400,00	
2	Трошкови исплате стручних лица за обуку 3	255.000,00	
	укупно	**285.400,00**	

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 6. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење "Путоказ" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од **1.415.715,40 динара** по завршетку пројекта **"Подршка трећем добу"** а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 20.2.2017.године. Уговором је одобрен износ од 1.417.400,00 динара, али ће бити уплаћен износ оправдан извештајем.

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд уплатилила цео износ одобрен Уговором од 20.2.2017. године у износу од 1.417.400,00 динара, а не износ утрошених средстава од 1.415.715,40 динара како је констатовала Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, што је више за 1.684,00 динара.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Подршка трећем добу".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Подршка трећем добу" од стране удружења "Путоказ", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење **"Путоказ"** извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Путоказ", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без заводног броја и датума) од 20.2.2017. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.415.700,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ЈВ Логистик	Уговор број 1-2017 од 24.2.2017. Рачун број 9/2017 од 2.3.2017.	35.100,00	У рачуну је наведен опис добара: Услуге набавке прибора за 90 учесника обуке - Хемијска оловка, фасцикла картонска, нотес блок". **Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз фактуру није приложен доказ да су добра испоручена и примљена (отпремница, пријемница).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ЈВ Логистик у износу од **35.100,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 3.3.2017. године.		35.100,00	
		Уговор број 1-2017 од 24.2.2017. Рачун број 10/2017 од 2.3.2017.	64.800,00	У рачуну је наведен опис услуга: Услуге набавке стручне литературе за 90 учесника обуке -Копирање црно бели отисак, копирање колор отисак, коричење пластичном спиралом, хефтање".**Рачун није потписан од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ЈВ Логистик у износу од **64.800,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 3.3.2017. године.		64.800,00	
		Уговор број 1-2017 од 24.2.2017. Рачун број 12/2017 од 10.3.2017.	140.400,00	У рачуну је наведен опис добара: Услуге набавке за 90 учесника обуке од 7.3 до 10.3.2017 -Роса вода, сок 0.33, кафа еспресо, коктел пециво". **Рачун није потписан од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ЈВ Логистик у износу од **140.400,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 13.3.2017. године.		140.400,00	
		Уговор број 1-2017 од 24.2.2017. Рачун број 14/2017 од 13.3.2017.	255.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Хонорар за тренера 1 (7 дана припрема, 4 дана реализација обуке, 4 дана извештавање), хонорор за тренера 2" (7 дана припрема, 4 дана реализација обуке, 4 дана извештавање). **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму .** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по**		255.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				данима). Удружење је извршило пренос средстава добављачу ЈВ Логистик у износу од **255.000,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 13.3.2017. године.			
2.	Агенција Subsys	Уговор број 2-2017 од 24.2.2017. Рачун број 15/2017 од 10.3.2017.	64.800,00	У рачуну је наведен опис добара: "Стручна литература за потребе реализације четвородневне обуке Унапређење знања и вештина старих лица за коришћење интернета за 90 старих х 4 дана- 14.3.2017.-17.3.2017. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге.** **Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз фактуру није приложен доказ да су добра испоручена и примљена (отпремница, пријемница).** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Subsys у износу од **64.800,00** динара - извод Управе за трезор број 5 од 13.3.2017. године		64.800,00	
		Уговор број 2-2017 од 24.2.2017. Рачун број 17/2017 од 17.3.2017.	140.400,00	У рачуну је наведен опис добара: Услуга реализације кафе паузе за 90 старих и 4 дана (Кафа домаћа, сок, вода, колач) **Фактура није потписана од стране Удружења да је услуга пружена, тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Subsys у износу од **140.400,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године.		140.400,00	
		Уговор број 2-2017 од 24.2.2017. Рачун број 18/2017 од 17.3.2017.	255.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: "Услуге стручних лица за потребе реализације обуке, Ангажман тренера 1, Ангажман тренера 2". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму .** **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији Subsys у износу од **255.000,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године.		255.000,00	
3.	Удружење Societas	Уговор број 3-2017 од 24.2.2017. Рачун број 8/2017 од 17.3.2017.	64.800,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Набавка стручне литературе за обуку – Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре". Уз рачун је достављена спецификација извршених услуга копирања: копирање црно бело, копирање боја, коричење пластична спирала, хефтање.		64.800,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз фактуру није приложен доказ да су добра испоручена и примљена (отпремница, пријемница). Удружење је извршило пренос средстава Удружењу Societas у износу од **64.800,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године.			
		Уговор број 3-2017 од 24.2.2017. Рачун број 10/2017 од 23.3.2017.	140.400,00	У рачуну је наведен опис добара: „Набавка послужења за обуку – Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре". Уз рачун је достављена спецификација добара: кафа, вода, сок, мафин, ледене коцке, пита са јабукама, ситни колачи за период 21.22.23 и 24 март 2017. године. **Фактура није потписана од стране Удружења да је услуга пружена, тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу Societas у износу од **110.000,00** динара - извод Управе за трезор број 7 од 24.3.2017. године, и износ од **30.400,00** динара –извод број 10 од 19.4.20017. године.		140.400,00	
		Уговор број 3-2017 од 24.2.2017. Рачун број 11/2017 од 23.3.2017.	255.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге ангажовања 2 тренера; Услуге стручних лица за обуку – Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре". **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму . Фактура није потписана од стране Удружења, тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима).** Удружење је извршило пренос средстава Удружењу Societas у износу од **255.000,00** динара – извод број 10 од 19.4.20017. године.		255.000,00	
4.	Управа за трезор	Изводи Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године број 5 од 13.3.2017.	15,40	Удружење је извршило пренос средстава на име услуга које врши Управа за трезор у износу од 11,20 динара - извод Управе за трезор број 6 од 20.3.2017. године и у износу од 4,20 динара - извод Управе за трезор број 5 од 13.3.2017. године.	15,40		

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
		године.					
	УКУПНО:		1.415.715,40		15,40	1.415.700,00	
					1.415.715,40		0,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3+4-7
Реализација обуке- Унапређење информисаности старих лица о правима из домена социјалне и здравствене заштите и како да их остваре; Обука траје 4 дана и обуку похађа 90 старих лица подељених у 3 групе (по 30 полазника) За сваког полазника је планирана набавка прибора, комплет едукацијског материјала за сваки дан тренинга Пројектом је планирано и освежење за сваки дан као и тренинг од стране стручних лица	495.300,00	495.300,00	0,00	ЈВ Логистик	Копирање и коричење. Пиће и храна. Ангажовање тренера:		495.300,00		495.300,00
Реализација обуке Унапређење знања и вештина старих лица за коришћење компјутера Обука траје 4 дана и обуку похађа 90 старих лица. Сваки учесник ће добити комплет едукацијског материјала освежење за сваки дан као и тренинг од стране стручних лица	460.200,00	460.200,00	0,00	Удружење Societas	Копирање и коричење. Пиће и храна. Ангажовање тренера:		460.200,00		460.200,00
Реализација обуке Унапређење знања и вештина	460.200,00	460.200,00	0,00	Агенција Subsys	Стручна литература. Пиће и храна.		460.200,00		460.200,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
старих лица за коришћење интернета Обука траје 4 дана и обуку похађа 90 старих лица. Сваки учесник ће добити комплет едукацијског материјала, освежење за сваки дан као и тренинг од стране стручних лица					Услуге стручних лица (2 тренера.				
Текући трошкови пројекта - Банкарска провизија	2.000,00 (-300,00 корекција рачунске грешке)	15,40	1.684,60	Управа за трезор	Услуге које врши Управа за трезор	15,40			
Укупно:	1.417.400,00	1.415.715,40	1.684,60			15,40	1.415.700,00	0,00	1.417.384,60

Увидом у достављену документацију од стране Удружења "Путоказ", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.417.400,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.415.715,40 динара и то:

- за износ од 1.684,60 динара није достављена документација за правдање средстава;

- за износ од 1.415.700,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, да су услуге извршене, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из којих се може утврдити основ за настанак пословне промене;

Удружење "Путоказ" није приложило доказ о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања, садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима).

ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "Путоказ" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту.

ГО Нови Београд није пружила доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршила плаћање Удружењу "Путоказ" за реализацију пројекта "Подршка трећем добу" у укупно уговореном износу од износу од 1.417.384,60 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором без заводног броја и датума.

8.1.8. Удружење грађана "Societas" – пројекат "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације"

ГО Нови Београд је са Удружењем грађана "Societas" закључила Уговор од 20.2.2017. године, без заводног броја и датума, за реализацију пројекта: "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење грађана "Societas"приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.758.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-20 од дана 14.2.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.698.000,00 динара, по прегледу који следи:

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
А	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
1.	Координатор (30.000,00 динара из сопствених средстава)	0,00	
2.	Финансијски асистент – 30.000,00 динара из сопствених средстава	0,00	
Б	ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
3.	Реализација обуке: "Како до програмске и финансијске одрживости програма за ОСИ" за 100 учесника	491.000,00	1.698.000,00
4.	Реализација обуке: "Умрежавање услуга и сервиса намењених ОСИ и њиховим породицама" за 100 учесника	453.000,00	
5.	Реализација обуке: "како се креира и успоставља међусекторска социјална услуга на општинском нивоу"	453.000,00	
6.	Подела хуманитарних пакета-200 ком по јединичној цени од 1.500,00 динара	300.000,00	
В	**Текући трошкови пројекта:**		
6.	Банкарска провизија	1.000,00	
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА (А+Б+В)	1.698.000,00	

Удружење грађана "Societas" **је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:** "едукација, промо активности и подела пакета помоћи"

Удружење грађана "Societas" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

Пројекат се бави подстицањем позитивног деловања шире друштвене заједнице према ОСИ (посебно женама ОСИ као вишеструко дискриминисаној категорији), промоцијом неотуђивости, недељивости и универзалности људских права. Посебном методом рада на борби за људска права, организација жели да свакодневне проблеме дискриминисаних и маргинализованих ОСИ лица, приближи широј јавности и да кроз "индивидуалну перцепцију" појединца, утиче на мењање личних ставова а тиме и на ставове шире заједнице.

Генерални циљ пројекта је да у општини Нови Београд обезбеди оптимални ниво социјалних услуга и то кроз сарадњу градских и општинских институција и организација које се баве особама са инвалидитетом.

Контролом је утврђено да у Уговору од 20.2.2017. године, за реализацију пројекта Удружење грађана "Societas", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружење грађана "Societas" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **6.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **6.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, од 20.2.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.698.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу грађана "Societas" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.358.400,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 339.600,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава Удружењу грађана "Societas".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу грађана "Societas" у укупном износу од 1.694.400,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.2.2017	1719000355	1.358.400,00
18.4.2017.	1719000690	336.000,00
Укупно:		**1.694.400,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу грађана "Societas", у укупном износу од 1.694.400,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења грађана "Societas" за пројекат "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације", утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле на увид је дат финансијски извештај за пројекат спецификација трошкова потписана и оверена од стране удружења грађана "Societas". Као доказ да је примљен финансијски извештај на увид је дата коверта удружења грађана "Societas", на којој је заводни штамбиљ ГО Нови Београд од 7.4.2017. године, заводни број 3165 у 08;50 часова.

Р. бр	Активност	Одобрена средства	Уговорене обавезе	Уплаћена средства	Измирене обавезе	разлика
2.	**Тренинг за представнике професионалаца из система социјалне заштите**					
2.1.	Трошкови набавке прибора за обуке	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
2.2.	Трошкови копиране литертуре за 3 дана обуке	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00
2.3	Трошкови освежења за уечснике обука	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	0,00
2.4	Трошкови исплате стручних лица (2 лицах15дана)	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00
	укупно	**491.000,00**	**491.000,00**	**491.000,00**	**491.000,00**	**0,00**
3.	**Тренинг за представнике НВО**					
3.1.	Трошкови копиране литертуре за 3 дана обуке	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00
3.2.	Трошкови освежења за уечснике обука	144.000,00	144.000,00	45.400,00	48.000,00	96.000,00
3.3.	Трошкови исплате стручних лица (2 лицах15дана)	240.000,00	240.000,00			240.000,00
	Укупно:	**453.000,00**	**453.000,00**	**114.400,00**	**117.000,00**	**336.000,00**
4	**Тренинг за представнике локалник интегралних услуга**					
4.1.	Трошкови копиране литертуре за 3 дана обуке	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00
4.2.	Трошкови освежења за уечснике обука	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	0,00
4.3.	Трошкови исплате стручних лица (2 лицах15дана)	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00
	Укупно:	**453.000,00**	**453.000,00**	**453.000,00**	**453.000,00**	**0,00**
5.	Пакети подршке	300.000,00	**300.000,00**	300.000,00	300.000,00	0,00
6.	провизија	1.000,00	**1.000,00**		21,60	978,40
	Укупни трошкови пројекта	**1.698.000,00**	**1.698.000,00**	**1.358.400,00**	**1.361.021,60**	**336.978,40**

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је удружење грађана "Societas" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од **1.694.400,00 динара** по завршетку пројекта "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације", а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 20.2.2017.године."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације" од стране удружења "Путоказ", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење грађана "Societas" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране удружење грађана "Societas", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без заводног броја и датума) од 20.2.2017. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени валидни докази о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.694.378,40 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ВБ СПАРК БЕОГРАД	Уговор НБII/04/2017 од 24.2.2017. године Рачун/отпремница 2017/03-05 од 3.3.2017.године	300.000,00	**Уз уговор није приложена спецификација шта треба да садржи појединачни пакет (врсту и количину артикла, јединичну цену артикала).** У рачуну је наведен опис добара: Услуге припреме и набавке пакета: Пелене за одрасле, дезодоранс,сапун,шампон,паста за зубе,балзам,гел,бријач,крема,марамице,штапић. **Из достављене фактуре и спецификације уз фактуру не може се утврдити шта садржи сваки појединачни пакет.** **Нема доказа коме и када су пакети подељени ОСИ.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ВБ СПАРК БЕОГРАД у укупном износу од **300.000,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 6.3.2017. године, од чега је из средстава по почетном стању на рачуну од 2.982,40 динара плаћен део рачуна.		300.000,00	
2.	VOX POPULI CONSULTING	Уговор НБII/03/2017 од 24.2.2017. године Рачун 4/2017 од 11.3.2017.године	157.250,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Реализација пројектних активности по Уговору бр НБII/03/2017 - Копирани материјал реализација тродневне обуке, ангажман тренера; организација освежења- за прву тродневну обуку за 100 учесника за 9.,10. и 11. Март 2017. године. **У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму .** **Уз рачун није приложен докази о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** **Рачун није потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.**		157.250,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				Удружење је извршило пренос средстава добављачу VOX POPULI CONSULTING у укупном износу од **157.250,00** динара – извод број 5 од 13.3.2017. године.			
		Уговор НБII/03/2017 од 24.2.2017. године Рачун 5/2017 од 15.3.2017.године	105.750,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Реализација пројектних активности по Уговору бр НБII/03/2017 - Копирани материјал реализација тродневне обуке, ангажман тренера; организација освежења за другу тродневну обуку за 13.,14. и 15. Март 2017. Године. **Рачун није потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму . Уз рачун није приложен докази о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу VOX POPULI CONSULTING у укупном износу од **105.750,00** динара – извод број 6 од 16.3.2017. године.		105.750,00	
		Уговор НБII/03/2017 од 24.2.2017. године Рачун 7/2017 од18.3.2017.године	106.000,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Реализација пројектних активности по Уговору бр НБII/03/2017 - Копирани материјал реализација тродневне обуке, ангажман тренера; организација освежења за трећу тродневну обуку 16.,17. и 18. март 2017. године. **Рачун није потписани од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму . Уз рачун није приложен докази о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу VOX POPULI CONSULTING у укупном износу од **106.000,00** динара – извод број 7 од 20.3.2017. године.		106.000,00	
		Уговор НБII/03/2017 од 24.2.2017. године Рачун 8/2017 од 22.3.2017.године	84.000,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Реализација пројектних активности по Уговору бр НБII/03/2017 - Реализација тродневне обуке четврта група- 20.,21. и 22. Март 2017. године ангажман два тренера и организација освежења за четврту тродневну обуку . **Рачун није потписан од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се**		84.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				може утврдити настанак пословне промене. У рачуну није наведена спецификација нити структура извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму . Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке). Удружење је извршило пренос средстава добављачу VOX POPULI CONSULTING у укупном износу од **84.000,00** динара - извод Управе за трезор број 8 од 23.3.2017. године.			
3.	Удружење Центар за локалне услуге	Уговор НБII/02/2017 од 24.2.2017. године Рачун 3/2017 од 16.3.2017.године	491.000,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Услуга реализације обуке по уговору број НБII/02/2017. Уз рачун је приложена спецификација: Материјал за обуке,копирање литературе, организација две кафе паузе за 100 особа, ангажман сарадника 1 и ангажман сарадника 2." **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Центар за локалне услуге у укупном износу од **491.000,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 16.3.2017. године.		491.000,00	
4.	Фондација деца за децу-Фодеде	Уговор НБII/01/2017 од 24.2.2017. године Рачун 02-03/2017 од 20.3.2017.године	453.000,00	У рачуну је наведен опис услуге : "Услуга реализације пројектних активности по уговору број НБII/01/2017. Уз рачун је приложена спецификација: копирани материјал, организација кафе пауза и ангажман два тренера за три дана. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Фондација деца за децу- Фодеде у укупном износу од **117.000,00** динара - извод Управе за трезор број 8 од 23.3.2017. године. За износ од **336.000,00** динара по рачуну број 02-03/2017 од 20.3.2017. године, није достављен доказ–извод да су средства пренета добављачу.		117.000,00	336.000,00
5.	Извод Министарства финансија Управе за трезор		21,60	Удружење је извршило пренос средстава у укупном износу од 5,40 динара - извод бр. 5 од 13.3.2017. године и износ од 16,20 динара- извод бр. 7 од 20.3.2017. године.	21,60		
					21,60	**1.361.000,00**	
					1.361.021,60		**336.000,00**
УКУПНО:			**1.697.021,60**				

Разлика у износу од 2.621,60 динара између достављених рачуна за правдање добијених средстава у укупном износу од 1.697.021,60 динара и примљених средстава на буџетски рачун у износу од 1.694.400,00 динара, је износ средстава које је корисник имао на подрачуну буџетских средстава и која је искористио за плаћање дела обавезе по рачунима из наведеног пројекта.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документа ц.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3-7
Реализац ија обуке „Како до програмск е и финансијс ке одрживост и програма за ОСИ" за 100 учесника	491.000,00	488.378,40	2.621,60	Фондација деца за децу-Фодеде	Услуга реализације пројектних активности по уговору број НБII/01/2017. Организација тродневне обуке на пројекту Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације."		152.378,40	336.000,00	488.378,40
Реализац ија обуке „Умрежав ање услуга и сервиса намењени х ОСИ и њиховим породица ма"	453.000,00	453.000,00	0,00	Удружење Центар за локалне услуге	Услуга реализације обуке по уговору број НБII/02/2017. Пројекат – подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације		453.000,00		453.000,00
Реализац ија обуке „ Како се креира и успостављ а међусекто рска социјална услуга на општинско м нивоу"	453.000,00	453.000,00	0,00	VOX POPULI CONSULTIN G	Реализација пројектних активности по Уговору бр НБII/03/2017. Копирани материјал реализација тродневне обуке, ангажман тренера; организација освежења за прву, другу и трећу тродневну обуку", Реализација тродневне обуке четврта група; организација освежења за четврту тродневну обуку		453.000,00		453.000,00
Подела хуманитар них пакета	300.000,00	300.000,00	0.00	ВБ СПАРК БЕОГРАД	Пелене за одрасле, дезодоранс,сапун,шампон,па ста за зубе,балзам,гел,бријач,крема , марамице,штапићи		300.000,00		300.000,00
Банкарска провизија	1.000,00	21,60	978,40	Управа за трезор	Удружење је за правдање трошка приложило извод Министарства финансија бр. 5. и бр. 7.	21,60			
Укупно:	1.698.000,00	1.694.400,00	-3.000,00			21,60	1.358.378,40	336.000,00	1.694.378,40

Увидом у достављену документацију од стране Удружења грађана "Societas", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.694.400,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.694.400,00 динара и то:

- за износ од 336.000,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачу;

- за износ од 1.358.378,40 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази о реализованој обуци (извештај, време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима); није достављен доказ да ли је и коме подељено 200 пакета подршке.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу грађана "Societas", за реализацију пројекта "Подстицање позитивног деловања шире друштвене заједнице према особама са инвалидитетом у циљу спречавања дискриминације" у укупном износу од износу 1.694.378,40 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором од 20.2.2016. године.

8.1.9. Центар за едукацију и усавршавање - пројекат "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници"

ГО Нови Београд је са **"Центром за едукацију и усавршавање"** закључила Уговор од 20.2.2017. године, без заводног броја и датума, за реализацију пројекта: "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници".

У поступку контроле, утврђено је да је "Центар за едукацију и усавршавање" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.777.000,00

Удружење је у пријавном формулару тражило средства за реализацију пројекта у укупном износу од 1.777.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	
руководилац пројекта - 35.000,00 динара (сопствена средства)	
књиговођа - 15.000,00 дианра (сопствена средства)	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ	
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских породица у складу са Законом о социјалној заштити, тродневна радионица за 120 учесника	462.000,00
прибор/оловка, блок,фасцикла (250 дин * 120 учесника = 30.000,00 динара	
литература (230 динара * 120 учесника = 82.800,00 динара	
освежење 420 динара * 120 учесника= 151.200,00 динара	
стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за ивештавање) * 6.600,00 динара бруто по дану = 198.000,00 динара.	
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских породица у складу са Породичним законом, тродневна радионица за 120 учесника	432.000,00
литература (230 динара * 120 учесника = 82.800,00 динара	
освежење 420 динара * 120 учесника= 151.200,00 динара	
стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за ивештавање) * 6.600,00 динара бруто по дану = 198.000,00 динара.	
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских породица у складу са Законом о локалној самоуправи, тродневна радионица за 120 учесника	432.000,00
литература (230 динара * 120 учесника = 82.800,00 динара	
освежење 420 динара * 120 учесника= 151.200,00 динара	
стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за извештавање) * 6.600,00 динара бруто по дану = 198.000,00 динара.	
Хуманитарни пакети - за 120 Рома биће обезбеђени хуманитарни пакети са садржајем за личну хигијену и хигијену животног простора у висинеи од 3.500 динара по пакету	420.000,00
Медијска кампања - 20 медијксих појављивања у електронским медијима	30.000,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	
Банкарска провизија	1.000,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА:	**1.777.000,00**

Одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-20 од дана 14.2.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 1.747.000,00 динара.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од "Центра за едукацију и усавршавање", да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.777.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.747.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.777.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.747.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила "Центар за едукацију и усавршавање" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по Уговору за реализацију пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У делу пријавног формулара, који се односи на циљеве пројекта, Удружење је између осталог навело следеће:

Општи циљ пројекта је унапређење општих животних услова Ромске популације, што е се одразити на њихов бољи квалитет живота. Посебни циљ прийекта 1 је унапређење нови коришћења система социјалне заштит

Ромске полулације. Посебан циљ пројекта 2 је унапређење новоа коришћења система социјалне заштите Ромске популације.

У делу пријавног формулара који се односи на врсте активности које ће се реализовати, "Центар за едукацију и усавршавање" је навело следеће:

- Едукација за Роме 1 – Остваривање права Росмских породица у скалду са Законом о социјалној заштити;
- Едукација за Роме 2 – Остваривање права Ромских породица у складу са Породичним законом,
- Едукација за Роме 3 – Остваривање права Ромских породица у складу са Законом о локалној самоуправи (ваниституционалне социјлне услуге);
- Материјална подршка: подељено 120 хуманитарних пакета;
- Медијска кампања: реализовано 20 медијских појављивања.

У делу пријавног формулара који се односи на мерљиве резулатате пројекта, "Центар за едукацију и усавршавање" је навело следеће:

- Реализована 3-дневна едукација на тему – „Остваривање права Ромских породица у складу са Законом о социјалној заштити" – за 120 Рома,
- Реализована 3-дневна едукација на тему – „Остваривање права Ромских породица у складу са породичним законом" – за 120 Рома,
- Реализована 3-дневна едукација на тему – „Остваривање права Ромских породица у складу са Законом о локалној самоуправи (ваниституционалне социјлне услуге)" – за 120 Рома,
- Подељено 120 пакета помоћи,
- Реализована медијска кампања са 20 медијских појављивања.

У пријавном формулару, у делу који се односи на особе које ће учествовати у пројекту, наведено је следеће:

- Александар Парезановић, реализатор тренигна 1
- Ана Илић, реализатор тренига 2
- Немања Ивковић, реализатор тренинга 3.

Контролом је утврђено да у Уговору од 20.2.2017. године, за реализацију пројекта "Центра за едукацију и усавршавање", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар **"Центра за едукацију и усавршавање"** утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **6.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **6.3.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, од 20.2.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.747.000,00 динара, која ће бити пренета "Центру за едукацију и усавршавање" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.397.600,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 349.400,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава "Центру за едукацију и усавршавање".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања "Центру за едукацију и усавршавање" у укупном износу од 1.746.800,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
23.2.2017	1719000361	1.397.600,00
13.4.2017.	1719000672	349.200,00
Укупно:		**1.746.800,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање "Центру за едукацију и усавршавање", у укупном износу од 1.746.800,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију "Центра за едукацију и усавршавање" за пројекат "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници", утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле на увид је дата спецификација трошкова потписана и оверена од стране "Центра за едукацију и усавршавање", која нема заводни печат, број и датум под којим је примљена у ГО Нови Београд.

Р. бр	трошкови	датум	износ	Број извода
1.	Набавка прибора за учеснике едукација и реализације Едукације 1 за Роме	9.3.2017.	462.000,00	2
2.	Банкарска провизија	13.3.2017.	5,40	3
3.	Реализација Едукације 2 за Роме	16.3.2017.	432.000,00	4
4.	Набавка хуманитарних пакета подршке	16.3.2017.	419.990,40	4
5.	Банкарска провизија	20.3.2017.	10,80	5
6.	Реализација Едукације 3 за Роме- исплата дела	20.3.2017.	82.200,00	6
	Укупно:		**1.396.206,60**	
	Одобрена средства:		1.747.000,00	
	Измирене обавезе:		1.396.206,60	
	Разлика за уплату по рачунима:		**349.800,00**	

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 12.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 3. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је "Центар за едукацију и усавршавање", доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од **1.746.800,00 динара** по завршетку пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници", а све у складу са Уговором од 20.2.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 20.2.2017.године. Уговором је одобрен износ од 1.747.000,00 динара, али ће бити уплаћен износ оправдан извештајем.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Дана 27.9.2017. године, тражено је од ГО Нови Београд да достави на увид наративни извештај за реализацију пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници".

Начелник општинске управе ГО Нови Београд је у Допису број X-020-2-НУ/2017-428 од 29.9.2017. године, навела „Сви докази да су наведени пројекти спроведени су вам презентовани."

У поступку контроле, увидом у документацију о реализацији пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници" од стране удружења "Центар за едукацију и усавршавање", утврђено је да није достављен наративни извештај о реализацији пројекта, како је предвиђено чланом 5. Уговора.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "Центар за едукацију и усавршавање", извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Центар за едукацију и усавршавање", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без заводног броја и датума) од 20.2.2017. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.745.990,40 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ЦРА Ивањица	Уговор број 1/2017 од 24.2.2017. Рачун број 01/2017 од 8.3.2017.	462.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Пружање услуга по уговору о пружању услуга на пројекту бр. 1/2017. Уз рачун је достављена спецификација добара и извршених услуга: свеске, хемијске оловке, фасцикле, копирање, послужење (пиће и сендвичи), ангажовање стручног сарадника. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене. Нема доказа да су добра (свеске, оловке, фасцикле) примљена (нема отпремнице, пријемнице...) Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу ЦРА Ивањица у износу од **462.000,00** динара - извод Управе за трезор број 2 од 9.3.2017. године.		462.000,00	
2.	Удружење Путоказ	Уговор број 2/2017 од 24.2.2017. Рачун број 01/2017 од 15.3.2017.	432.000,00	У рачуну је наведен опис услуга: „Услуге на реализацији пројектних активности по уговору бр. 2/2017, Реализација тродневне едукације за Роме 2 – остваривање права ромских породица у складу са Породичним правом. Уз рачун је достављена спецификација извршених услуга: копирање материјала, читање		432.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				материјала са усб-а, освежење (вода, сендвич, сок, кафа), услуга реализације обуке. **Рачун и спецификација нису потписани од стране Удружења, тако да исти не представљају веродостојне рачуноводствене исправе на основу којих се може утврдити настанак пословне промене.** **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Путоказ у износу од **432.000,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 16.3.2017. године.			
3.	Магична кућа д.о.о.	Уговор број 4/2017 од 24.2.2017. Рачун/отпремница број 03-006/17 од 15.3.2017.	419.990,40	У рачуну је наведен опис добара: „Детерџент, избељивач, течни абразив, шампон, сапун..." и др. средства за одржавање хигијене. **Рачун – отпремница није потписан од стране Удружења, нема доказа да је роба испоручена) тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу којие се може утврдити настанак пословне промене.** **Нема доказа да ли је и коме роба (пакети подршке) подељена.** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Магична кућа д.о.о. у износу од **419.990,00** динара - извод Управе за трезор број 4 од 16.3.2017. године.		419.990,40	
4.	Удружење Зона	Уговор број 3/2017 од 24.2.2017. Рачун број 01/2017 од 23.3.2017.	432.000,00	У рачуну је наведен опис добара и услуга: „Копирана литература, освежење (пиће и сендвичи), стручна лица за реализацију обуке. **Рачун није потписан од стране Удружења, да је услуга извршена, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу којие се може утврдити настанак пословне**		82.200,00	349.800,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		Нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				промене. **Уз рачун није приложен доказ о реализованој обуци (извештај,време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника на обуци по данима).** Удружење је извршило пренос средстава добављачу Удружење Зона у износу од **82.200,00** динара - извод Управе за трезор број 6 од 23.3.2017. године. **За износ од 349.800,00 динара по рачуну број 1/17 од 24.3.2017. године, није достављен доказ–извод да је пренет добављачу.**			
	Управа за трезор	Изводи Управе за трезор број 3 од 13.3.2017. године и извод број 5 од 20.3.2017. године.	16,20	Удружење је извршило пренос средстава на име услуга које врши Управа за трезор у износу од 5,40 динара - извод Управе за трезор број 3 од 13.3.2017. године и у износу од 10,80 динара - извод Управе за трезор број 5 од 20.3.2017. године.	16,20		
					16,20	1.396.190,40	
УКУПНО:			1.746.006,60		1.396.206,60		349.800,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=3+4-7
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских породица у складу са Законом о социјалној заштити, тродневна радионица за 120 учесника - прибор/оловка, литература, освежење, стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за ивештавање)		462.000,00		ЦРА Ивањица	Свеске хемијске оловке,фасцикле, копирање, послужење (пиће и сендвичи), ангажовање стручног сарадника		462.000,00		462.000,00
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских		432.000,00		Удружење Путоказ	Копирање материјала, читање		432.000,00		432.000,00

Врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	Износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средства (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	Назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		Нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	Износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средства
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
породица у складу са Породичним законом, тродневна радионица за 120 учесника литература ,освежење, стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за ивештавање)					материјала, освежење (вода, сендвич, сок, кафа), услуга реализације обуке				
Едукација за Роме 1 - остваривање права Ромских породица у складу са Законом о локалној самоуправи, тродневна радионица за 120 учесника литература освежење стручна лица - 2 лица по 15 радних дана (12 дана реализаиције обуке + 2 дана припреме и 1 дан за ивештавање)		432.000,00		Удружење Зона	Копирана литература, освежење (пиће и сендвичи), стручна лица за реализацију обуке		82.200,00	349.800,00	432.000,00
Хуманитарни пакети - за 120 Рома биће обезбеђени хуманиатни пакети са садржајем за личну хигијену и хигијену животног простора у висинеи од 3.500 динара по пакету		419.990,40		Магична кућа д.о.о.	Детерџент, избељивач, течни абразив, шампон, сапун и др. средства за одржавање хигијене.		419.990,40		419.990,40
Медијска кампања - 20 медијских појављивања у електронским медијима									
Текући трошкови пројекта Банкарска провизија		16,20		Управа за трезор	Услуге које врши Управа за трезор	16,20			/
Укупно:	1.747.000,00	1.746.006,60	793,40			16,20	1.396.190,40	349.800,00	1.746.783,80

Увидом у достављену документацију од стране удружења "Центар за едукацију и усавршавање" као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.746.800,00 динара, контролом је утврђено:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.746.006,60 динара и то:

- за износ од 793,40 динара није достављена документација за правдање средстава;
- за износ од 349.800,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачу;
- за износ од 1.396.190,40 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из којих се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази о реализованима обукама (извештај, време и место одржавања,садржај обуке, име и презиме стручног предавача као и списак присутних учесника обуке по данима); није достављен доказ када и коме је подељено 120 пакета подршке.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу "Центар за едукацију и усавршавање", за реализацију пројекта "Унапређење приступа услугама социјалне заштите ради смањења сиромаштва и повећања социјалне укључености Рома и Ромкиња у локалној заједници" у укупном износу од износу 1.746.783,80 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором од 20.2.2017. године.

Одговорна лица ГО Нови Београд, тиме што су, прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд од 13.1.2017. године, у укупном износу од 14.877.619,30 динара и то:

Ред. бр.	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1	НВО Центар за развој и сарадњу	Без броја од 20.2.2017.	1.717.000,00	1.711.423,90	1.711.391,50
2	Центар за реформу, развој и унапређење услуга		1.603.000,00	1.601.027,00	1.601.000,00
3	Удружење за локалну иницијативу и волонтаризам Београд		1.628.000,00	1.626.016,20	1.626.000,00
4	Центар за локалне услуге		1.755.600,00	1.754.413,80	1.754.400,00
5	Удружење грађана ЗОНА		1.713.000,00	1.712.511,60	1.712.490,00
6	Удружење Societas		1.698.000,00	1.694.400,00	1.694.378,40
7	Удружење Panacea Solution		1.617.000,00	1.613.810,20	1.613.791,00
8	Удружење Путоказ		1.417.400,00	1.415.715,40	1.417.384,60
9	Центар за едукацију и усавршавање		1.747.000,00	1.746.006,60	1.746.783,80
		УКУПНО:	**14.896.000,00**	**14.875.324,70**	**14.877.619,30**

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

8.2. Јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 3.2.2017. године

Председник ГО Нови Београд је на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012) расписао јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд у 2017. години који је објављен у листу „Данас" дана 3.2.2017. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва („Службени лист града Београда", број 68/2012) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствимс буџета градске Општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је, на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, 33/13 и 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2012 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-

020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2017. годину, у следећем саставу:

Председник:

Марија Лековић-начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо одржавање;

Чланови:

1.Софија Максимовић-члан Већа ГО Нови Београд;

2.Александра Чамагић-директор УК „Новобеоградска културна мрежа";

3.Марта Манојловић-шеф Одсека за скупштинске и нормативне послове;

4. Кристина Глишић-енергетски менаџер у одељењу за грађевинске и комуналне послове.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења

Тиме што јавни конкурс за финансирање пројекта организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд од 3.2.2017. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено је да су средства опредељена у буџету ГО Нови Београд за финансирање пројеката додељују се за реализацију пројеката из следећих области културе и спорта.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

- Број корисника услуга обухваћених пројектом
- Усклађеност пројекта са областима из конкурса
- Сарадња са локалном заједницом
- Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
- Одрживост пројекта

У конкурсу је наведено да се листа рангирања објављује на сајту општине и доставља свим учесницима електронским путем, као и да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе.

Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета ГО Нови Београд доноси на основу коначне ранг листе, председник ГО Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе.

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета ГО Нови Београд, који је расписан 3.2.2017. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројекта цивилног друштва („Службени лист града Београда", број 68/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013) нису утврђени критеријуми за оцењивање пројеката и бодовање што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 6.2.2017. године** једногласно усвојила Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација **који је расписан 3.2.2017. године.**

Увидом у Упутство о раду комисије утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле, увидом у Упутство утврђено је да је максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом	30
	0-500	15
	преко 500	30
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса	30
	Делимична	15
	потпуна	30
3.	Сарадња са локалном заједницом	15
4.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	15
5.	Одрживост пројекта	10
	укупно	100

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), којим није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упутство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У току контроле увидом у Записник који је Комисија саставила дана 1.3.2017. године, утврђено је да је у истом констатовано је да је закључно са 20.2.2017. године на конкурс пристигло 10 пријава и да је према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 6.2.2017. године комисија је усвојила ранг листу од 10 пријава.

Увидом у Записник Комисије од 1.3.2017. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Редни број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Удружење за културу и едукацију Сава	Свет око нас	85	935.000,00
2.	Покрет за европски развој образовања	Новобеоградски грађански информатор	85	465.000,00
3.	Удружење за младе Србије	Пролећни дани културе	85	2.470.000,00
4.	Космополита	Здраво дете-сигурна будућност	85	1.930.000,00
5.	Рагби 13 клуб Нови Београд	У сусрет првенству света у рагбију	70	Нису одобрена средства
6.	Удружење Бирач Дрина	Спортски турнир „Бирач Дрина"	70	Нису одобрена средства
7.	Удружење Бирач Дрина	Књижевно вече „Дрина водо"	70	Нису одобрена средства
8.	Удружење Завет отаџбини	Важност очувања и употреба ћирилице данс	70	Нису одобрена средства
9.	Друштво за церебралну и дечју парализу Нови Београд	Позоришна представа особа са стањем церебралне парализе	/	Није разматран
10.	Удружење за управљање пројектима	Имплементација пројектног менаџмента и других специјализованих дисциплина менаџмента у организацијама из области културе и спорта са територије Новог Београда	/	Нису одобрена средства

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова), односно није образложила разлог за неодобравање средстава за укупно 6 пристиглих пријава.

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

У поступку контроле, утврђено је да Ранг листа са поднетим пријавама није објављена на интернет страници ГО Нови Београд и порталу Е-управа, чиме је поступљено супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у Записник са треће седнице Комисије од 1.3.2017. године утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа удружења са бодовима. Уз Записник је приложена листа удружења са додељеним бодовима, али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да је пристигло 10 пријава на конкурс на попуњеним пријемним формуларима и са приложеном документацијом и да је Комисија, након прегледа истих , донела ранг листу са бодовима и одобреним средствима, али није израдила **извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са са треће седнице који је Комисија саставила дана 1.3.2017. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 7.3.2017. године донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29.

У ставу 1. Одлуке, наведено је да је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 5.800.000,00 динара.

У ставу 2. Одлуке, одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе, који је ГО Нови Београд расписала дана 3.2.2017. године, и то следећим организацијама:

Редни број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства
1.	Удружење за културу и едукацију Сава, Београд	Марија Лазаревић	Свет око нас	1.753.000,00	85	935.000,00
2.	Покрет за европски развој образовања, Београд	Сања Трифуновић	Новобеоградски грађански информатор	628.000,00	85	465.000,00
3.	Удружење за младе Србије, Београд	Бошко Козарски	Пролећни дани културе	2.833.610,00	85	2.470.000,00
4.	Космополита, Београд	Соња Паладин	Здраво дете-сигурна будућност	3.100.000,00	85	1.930.000,00
	Укупно:			**8.314.610,00**		**5.800.000,00**

У поступку контроле, утврђено је да Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године, није објављена на интернет страници ГО Нови Београд, што је супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13) и члану 8. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавио Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 3.2.2017. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-15 од 7.3.2017. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /13 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорено правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

8.2.1.Удружење за културу и едукацију „Сава" за пројекат: "Свет око нас за час!"

ГО Нови Београд је са Удружењем за културу и едукацију "Сава" (у даљем тексту: Удружење „Сава") закључила Уговор од 7.3.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Свет око нас за час!"**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Свет око нас ".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење „Сава" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.753.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /13 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорено правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

8.2.1.Удружење за културу и едукацију „Сава" за пројекат: "Свет око нас за час!"

ГО Нови Београд је са Удружењем за културу и едукацију "Сава" (у даљем тексту: Удружење „Сава") закључила Уговор од 7.3.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Свет око нас за час!"**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Свет око нас ".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење „Сава" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.753.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-

020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 935.000,00 динара, по прегледу који следи:

ред. бр.	ВРСТА ТРОШКОВА	Тражена средства	Одобрена средства
	ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
1.	Припрема представа (4)	240.000,00	
2.	Припрема квизова (4)	48.000,00	
3.	Ангажовање промо аниматора (4)	240.000,00	
4.	Реализација 20 представа	480.000,00	
5.	Фотограф	120.000,00	935.000,00
6.	Снимање свих представа	360.000,00	
7.	Сценографија (4)	120.000,00	
8.	Флајери	25.000,00	
9.	Евалуација програма	120.000,00	
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	1.753.000,00	935.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Сава“, да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.753.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 935.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.753.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 935.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Сава“ да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по Уговору за реализацију пројекта „Свет око нас за час“, искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење “Сава” је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Реализоваће се 20 представа за децу узраста од првог до четвртог разреда, за сваки разред по 5 представа, тематски припремљених. Након представа ће се одржавати интерактивни квиз знања и додељивати дипломе најбољим појединцима.“

Удружење “Сава” је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„1. Унапређење општег образовања деце.

2. Кроз укрштање општег знања и културе (драмских представа), подизати свест о важности посећивања позоришних представа и развоја културе код деце.“

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења “САВА” да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 935.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем „Сава“ за реализацију пројекта “Свет око нас за час”, није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда“ број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Сава" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.3.2017. године** и датум завршетка пројекта **30.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем „Сава", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 935.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Сава" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 748.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 187.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Сава".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Сава" у укупном износу од 935.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
31.3.2017.	1720006943	748.000,00
14.7.2017.	1720014905	187.000,00
Укупно:		**935.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Сава", у укупном износу од 935.000,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "Сава" доставило ГО Нови Београд Извештај од 3.5.2017. године за пројекат "Свет око нас").

Извештај за пројекат "Свет око нас" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници одржаној дана 12.7.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 2 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење за културу и едукацију „Сава" доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 935.000,00 динара по завршетку пројекта "Свет око нас" а све у складу са Уговором од 7.3.2017.године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.„

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Пројекат је реализован на територији општине Нови Београд, и периоду од 1.3. до 30.4.2017. године;
- реализовано је 20 представа за децу од узраста од првог до четвртог разреда, у трајању од 45 минута, за сваки разред по 5 представа, тематски припремљених, као и интерактивни квиз знања после представа и додела диплома најбољим појединцима, тако што су ангажовани аниматори посећивали одељења ученика и кратким скечом их занимали да се пријаве за представе које су биле потпуно бесплатне и делили промотивне флајере;
- током викенда – 22. и 23. април и 29. и 30. априла одржаване су представе, сваки дан, по један узраст;
- пројекат се одржавао у просторијама општине Нови Београд;
- у Извештају је наведено да је буџет реализован у оквиру коначно добијених средстава и то:

Припрема представа	120.000,00
Припрема квиза	48.000,00
Ангажовање аниматора	240.000,00
Спровођење 20 представа	480.000,00

Сценографија	22.000,00
Флајери	25.000,00
Укупно:	**935.000,00**

У Извештају није наведено:

- **на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта од стране удружења „Сава";**
- **на који начин је извршен избор ученика, ко су ученици, коју школу похађају, колики је био број ученика по данима као и укупан број;**
- **које представе су одржане;**
- **која врста промотивних флајера је подељена – укупно 5.000 као и коме и где су исти дељени.**

У поступку контроле није дат акт о коришћењу просторија ГО Нови Београд, од стране Удружења, за одржавање представа.

Како је већ наведено, ГО Нови Београд **није од Удружења "Сава" тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „САВА" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Сава", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 935.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	TERMAIKO	Фактура 2-17 од 4.4.2017. године	862.000,00	У Фактури је наведен опис: Пројекат „Свет око нас" 1. Услуга организације припреме представа износ 120.000,00 дина; 2. Услуга организације ангажовања костимираних аниматора за позивање на представе о програмима износ 240.000,00 динара; 3. Услуга реализације 20 представа (по 5 за сваку генерацију) износ 480.000,00 динара и 4. Услуга организације сценографије износ 22.000,00 динара. **Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија фактуре није оверена од стране Удружења.** **У рачуну нема спецификације шта обухвата организација и реализација представа и сценографије, број и период ангажовања костимираних аниматора; нису наведене јединичне цене услуга; период реализације услуга, локација и временски период одржавања представа, итд.** Удружење је извршило пренос средстава Агенцији за пословне активности TERMAIKO у износу од	0,00	742.000,00	120.000,00

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
				742.000,00 динара, са подрачуна Управе за трезор, Извод број 2 од 4.4.2017. године. **Није достављен доказ да је извршен пренос средстава Удружењу TERMAIKO по Фактура 2-17 од 4.4.2017. године у износу од 120.000,00 динара.**			
2.	TERMAIKO	Фактура 3-17 од 3.5.2017. године	73.000,00	У Фактури је наведен опис: „Пројекат „Свет око нас" , 1. Услуга организације припреме квиза: 48.000,00 динара; 2. Услуга организације израде флајера (5.000ком) 25.000,00 динара. **Фактура није потписана од стране Удружења тако да иста не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија фактуре није оверена од стране Удружења. У рачуну нема спецификације шта обухвата организација припреме квиза и организација израда флајера; јединичне цене услуге и добара; нема доказа ко је преузео флајере и где су исти подељени.** **Није достављен доказ да је извршен пренос средстава Удружењу TERMAIKO по Фактура 3-17 од 3.5.2017. године у износу од 73.000,00 динара.**	0,00	0,00	73.000,00
					0,00	742.000,00	193.000,00
УКУПНО:			935.000,00		742.000,00		193.000,00

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Припрема представа	935.000,00	862.000,00	/	TERMAIKO	„1. Услуга организације припреме представа износ 120.000,00 дина; 2. Услуга организације ангажовања костимираних аниматора за позивање на представе о програмима износ 240.000,00 динара; 3. Услуга реализације 20 представа (по 5 за сваку генерацију) износ 480.000,00 динара и 4. Услуга организације сценографије износ 22.000,00 динара.	0,00	742.000,00	120.000,00	
Ангажовање промо аниматора									
Реализација 20 представа									
Сценографија									
Припрема квизова		73.000,00	/	TERMAIKO	„Пројекат „Свет око нас", 1. Услуга организације припреме квиза: 48.000,00 динара; 2. Услуга организације израде флајера	0,00	0,00	73.000,00	
Флајери									

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном докумен тац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
					(5.000ком) 25.000,00 динара				
Укупно:	935.000,00	935.000,00	0,00				742.000,00	193.000,00	935.000,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења „Сава“, као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 935.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 935.000,00 динара и то:

- за износ од 193.000,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;
- за износ од 742.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у фактури 2-17 од 4.4.2017. године нема спецификације шта обухвата организација и реализација представа и сценографије, број и период ангажовања костимираних аниматора; нису наведене јединичне цене услуга; период реализације услуга, локација и временски период одржавања представа; у фактури 3-17 од 3.5.2017. године нема спецификације шта обухвата организација припреме квиза и организација израда флајера; јединичне цене услуге и добара; нема доказа ко је преузео флајере и где су исти подељени; на који начин је извршен избор ученика, ко су ученици, коју школу похађају, колики је био број ученика по данима као и укупан број; које представе су одржане; која врста промотивних флајера је подељена – укупно 5.000 као и коме и где су исти дељени.
- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора;

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Сава“ за реализацију пројекта „Свет око нас“ у укупно уговореном износу од износу од 935.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором без заводног броја и датума.

8.2.2. Удружење „Покрет за европски развој образовања - ПЕРО” за пројекат: “Новобеоградски грађански информатор”

ГО Нови Београд је са Удружењем “Покрет за европски развој образовања” (у даљем тексту: Удружење „ПЕРО“) закључила Уговор без заводног броја и датума, дана 7.3.2017. године **за реализацију пројекта: “Новобеоградски грађански информатор”**.

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта “Новобеоградски грађански информатор”.

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење “ПЕРО” приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од **978.000,00 динара**, одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора од 7.3.2017. године износе од **465.000,00 динара**, док према измењеном буџету пројекта, без датума и броја, који је оверен печатом удружења „ПЕРО“ буџет пројекта износи **814.999,60 динара, од чега је 350.000,00 динара из сопствених средстава и 464.999,60 динара из средстава општине Нови Београд**, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Сопствена средства		
Уредник и координатор новина – Сопствена средства	70.000,00	70.000,00
Трошак финансија – Сопствена средства	20.000,00	20.000,00
Хонорар сарадника – Сопствена средства	160.000,00	160.000,00
Дизајн и прелом часописа – Сопствена средства	100.000,00	100.000,00
Тотал Сопствена средства	350.000,00	350.000,00
средства ГО Нови Београд		

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Сопствена средства		
Штампа часописа	420.000,00	415.500,00
Дистрибуција часописа	85.000,00	49.364,00
Промоција часописа	123.000,00	
Банкарске провизије	0	135,60
Тотал средства ГО Нови Београд	628.000,00	464.999,60
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	978.000,00	814.999,60

У поступку контроле, рачунском контролом ставки измењеног буџета пројекта, утврђено је да је укупан износ 814.999,60 динара, уместо 769.999,60 динара, како је наведено.

Удружење "ПЕРО" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру овог пројекта биће припремљен и издат 5 бројева Новобеоградски грађански информатор", које ће све важне информације везане за активности и програме које за грађане организује и спроводи општина Нови Београд.

Узимајући у обзир број, разноликост и квалитет програма овај информатор има за циљ да општину као институцију и услуге које пружа приближи својим становницима.

Информатор ће поред прегледа свих програма садржати и блиска упутства за то како да се грађани за исте пријаве и на крају у њима учествују односно како да користе све бенефите. Тако, овај информатор ће имати и део посвећен погодностима које грађани остварују учлањивањем у Новобеоградски клуб а тичу се попуста и у више од 150 објеката који се баве трговином, културом, здравством, образовањем и пружањем осталих услуга."

Крајњи циљ овог информатора је да поред потенцијално нових чланова Новобеоградског клуба дође и до оних грађана Новог Београда који то већ јесу и пружи им прилику да се информишу о новинама у оквиру овог јединственог клуба.

Информатор ће бити штампан у 30.000 примерака и грађани ће до њега моћи да дођу у згради општине Нови Београд, УК Новобеоградска културна мрежа, СЦ „11. април", као и на свим фреквентним местима на територији општине (ДЗ Нови Београд, НСЗ, канцеларије највећих месних заједница....)."

Удружење "ПЕРО" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је унапређење информисаности Новобеограђана о активностима и програмима које организује и реализује општина Нови Београд.

Посебни циљеви обухватају:

- Промоција активности које за Новобеограђане организује општина Нови Београд
- Повећана доступност корисних информација међу Новобеограђанима
- Повећање броја Новобеограђана који су чланови Новобеоградског клуба
- Повећање броја Новобеограђана који редовно и активно користе све програме и учествују у свим акцијама које организује њихова општина."

ГО Нови Београд од Удружења "ПЕРО" **није тражио** да исти ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 465.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору од 7.3.2017. године, за реализацију пројекта "Новобеоградски грађански инсформатор", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.3.2017. године** и датум завршетка пројекта **20.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, од 7.3.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 3.2.2017 године, утврђено је да је исти расписан за финансирање програма и пројеката удружења грађана из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години, из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар Удружења „ПЕРО", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта информисање грађана Новог Београда о пројектима које општина реализује.

Увидом у Статут Удружења „ПЕРО" (јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области унапређења образовања у свим сферама друштва, као и да су циљеви удружења стварање услова за подршку, остваривање потреба и интереса у свим областима које су од значаја за развој омладине и унапређења образовања.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године, којом су Удружењу „ПЕРО" одобрена средства у износу од 465.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе и спорта) и које није основано за остваривање циљева из области информисања, за које је пројекат одобрен.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 465.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ПЕРО" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 372.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 93.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" у укупном износу од 465.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
15.3.2017	1720005253	372.000,00
27.4.2017	1720008600	93.000,00
Укупно:		**465.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу ПЕРО", у укупном износу од 465.000,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" за пројекат "Новобеоградски грађански информатор" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "ПЕРО" доставило ГО Нови Београд завршни извештај (Извештај за пројекат "Новобеоградски грађански информатор" је потписан од стране заступника удружења Сање Трифуновић).

Извештај за пројекат "Новобеоградски грађански информатор" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 4. седници одржаној дана 26.4.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење Покрет за европски развој образовања доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 465.000,00 динара по завршетку пројекта "Новобеоградски грађански информатор" а све у складу са Уговором од 7.3.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 7.3.2017.године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године,

није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење оправдавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Информатор је одштампан у 30.000 примерака
- Информатор је грађанима лако доступан и до њега моћи да дођу у згради општине Нови Београд, УК Новобеоградска културна мрежа, СЦ „11. април", као и свим институцијама на територији општине које су фреквентне (ДЗ Нови Београд, НСЗ, канцеларије највећих месних заједница....)."
- Промоција Новобеоградског грађанског информатора вршила се на фреквентним местима на територији општине Нови Београд

У осталом делу Извештаја, је дат наративни опис активности на пројекту.

У Извештају није наведено:

- формат, број страна, грамажа папира
- **на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта „Новобеоградски информатор";**
- **колико је примерака Информатора подељено, и на којим локацијама;**
- **ко је вршио дистрибуцију и који су докази да је извршена дистрибуција Новобеоградског грађанског информатора на локацијама ГО Нови Београд, УК Новобеоградска културна мрежа, СЦ „11. април", као и свим институцијама на територији општине које су фреквентне (ДЗ Нови Београд, НСЗ, канцеларије највећих месних заједница....).**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "Покрет за европски развој образовања ПЕРО" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "ПЕРО", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без заводног броја и датума) од 7.3.2017. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 464.864,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив, број	Износ				
1.	Драган Маринковић	Уговор о ауторском хонорару од 20.3.2017. године	Бруто износ 49.364,00	Уговор о ауторском хонорару за израду, у писаном облику, **плана дистрибуције** Грађанског информатора који обухвата јавна места, догађаје и хотеле на ГО Нови Београд. Ауторска накнада у бруто износу је 49.364,00 динара за цео пројекат. Уз Уговор је достављено Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД на износ од 14.986,91 динар из које се не може утврдити за које лице је поднета појединачна пореска пријава. Уз уговор није достављен извештај као доказ о извршеном ауторском делу. **Није достављен доказ (извод) да је Удружење извршило плаћање ауторског хонорара у укупном износу од 49.364,00 динара, већ је достављен извод УТ број 16 од 28.4.2017. године, да је Удружење извршило пренос на свој текући рачун код Комерцијалне банке у износу од 31.198,00 динара.**	0,00	0,00	49.364,00
2.	„Friend media" d.o.o	Рачун број 12 од 27.3.2017. године	415.500,00	У Рачуну је наведен опис: Услуга: Штампа часописа 30.000 комада у оквиру пројекта. **У рачуну није наведена спецификација извршене услуге- штампе (формат, број страна, итд.). Рачун није потписан од стране лица које је преузело одштампани часопис, односно нема доказа ко је преузео одштампани часопис.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава „Friend media" d.o.o по Рачуну број 12 од 27.3.2017. године у износу од 415.000,00 динара Изводом број 11 од 27.3.2017. године.	0,00	415.500,00	0,00
3.	Република Србија Министарство финансија Управа за трезор	Извод број 10 од 21.3.2017. године и Извод број 12 од 3.4.2017. године	136,00	/	136,00	0,00	0,00
					136,00	415.500,00	49.364,00
УКУПНО:			465.000,00		415.636,00		

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Штампа часописа	415.500,00	415.500,00	0,00	Friend media" d.o.o	Услуга: Штампа часописа 30.000 комада у оквиру пројекта	0,00	415.500,00	0,00	415.500,00
Дистрибуција часописа	49.364,00	49.364,00	0,00	Драган Маринковић	Уговор о ауторском хонорару	0,00	0,00	49.364,00	49.364,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
Банкарске провизије	136,00	136,00	0,00	Република Србија Министарство финансија Управа за трезор	МФ накнаде за услуге које врши УТ Београд	136,00	0,00	0,00	0,00
Укупно:	465.000,00	465.000,00				136,00	415.500,00	49.364,00	464.864,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења „ПЕРО“, као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 465.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 465.000,00 динара и то:

- за износ од 49.364,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању по уговору о ауторском хонорару;

- за износ од 464.864,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција Новобеоградских новина, да је одштампано и дистрибуирано укупно 30.000,00 примерака Новобеоградског грађанског информатора;

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора од 7.3.2017. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „ПЕРО“ за реализацију пројекта „Новобеоградски грађански информатор“ у укупно уговореном износу од износу 465.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором од 7.3.2017. године.

8.2.3. Удружење „Удружење за младе Србије" за пројекат: "Пролећни дани културе"

ГО Нови Београд је са Удружењем за младе Србије (у даљем тексту: Удружење „УМС“) закључила Уговор без заводног броја и датума, дана 7.3.2017. године **за реализацију пројекта: "Пролећни дани културе".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Новобеоградски грађански информатор".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење "УМС" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од **3.083.610,00 динара**, док одобрена средства по ревидираном буџету пројекта, без датума и броја, Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора од 7.3.2017. године, износе од **2.470.000,00 динара**, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Сопствена средства		
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Менаџер пројекта	112.500,00	112.500,00
Координатор пројекта	87.500,00	87.500,00
Трошак финансија	50.000,00	50.000,00
ТОТАЛ СОПСТВЕНА СРЕДСТВА	250.000,00	250.000,00
средства ГО Нови Београд		
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Организација и извођење представа	1.237.500,00	1.048.500,00
Бина и расвета	481.250,00	520.800,00
Техничка и друга опрема потребна за извођење представа	320.000,00	285.000,00
Обезбеђење	207.360,00	115.500,00
Фотографисање и снимање пројектних активности	187.500,00	150.000,00
Дизајн и штампа промотивних материјала	150.000,00	100.000,00

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Промоција	250.000,00	250.000,00
ТОТАЛ СРЕДСТВА ГО НОВИ БЕОГРАД	2.833.610,00	2.469.800,00
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Банкарске провизије	0,00	200,00
ТОТАЛ	0,00	200,00
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.083.610,00	2.470.000,00

Удружење "УМС" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„Општи циљ пројекта је већи степен доступности културно-забавних садржаја становницима општине Нови Београд. Пружањем садржаја овог типа који су бесплатни за крајње кориснике дошло би се до грађана који имају жењу за богатијим и садржајнијим друштвеним животом али нажалост немају средстава за то.

Специфични циљеви пројекта:

- Посета великог броја Новобеоградјана несвакидашњем културно-забавном програму уприличеном у простору који није намењен извођењу позоришних представа
- Обележавање Дана општине, Васкрса и првомајских празника
- Подстицање културног развоја становника општине Нови Београд."

ГО Нови Београд од Удружења "УМС" **није тражио** да исти ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 2.470.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору од 7.3.2017. године, за реализацију пројекта "Пролећни дани културе", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "УМС" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.3.2017. године** и датум завршетка пројекта **5.5.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, од 7.3.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.470.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „УМС" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.976.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 494.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу " УМС" у укупном износу од 2.470.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
15.3.2017	1720005254	1.976.000,00
10.5.2017	1720009622	494.000,00
Укупно:		**2.470.000,00**

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу УМС", у укупном износу од 2.470.000,00 динара на подрачун код Министарства финансија- Управе за трезор.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења "УМС" за пројекат "Пролећни дани културе" утврђено је да је исто доставило меницу као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је удружење "УМС" доставило ГО Нови Београд завршни извештај за пројекат "Пролећни дани културе".

Извештај за пројекат "Пролећни дани културе" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, коју именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 5. седници одржаној дана 9.5.2017. године саставила Записник у коме је у тачки 1. констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење за младе Србије УМС доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 2.470.000,00 динара по завршетку пројекта "Пролећни дани културе" а све у складу са Уговором од 7.3.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд. По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај. Исти ће бити прослеђен Одељењу за буџет и финансије како би се реализовао уговор од 7.3.2017.године у целости."

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је наведено:

„Општи циљ пројекта био подизање степена доступности културно-забавних садржаја становницима општине Нови Београд. У ту сврху одржане су две представе „Златан ланчић од бижутерије", монодраме у извођењу Андрије Милошевића.

Пројектни тим УМС-а одржао је састанке са извођачима и учесницима на манифестацији. За потребе одржавања догађаја организована је адекватна бина са пратећом техничком опремом као што су озвучење, расвета, ЛЕД екрани за програм. Такође, ангажована је и агенција за услуге обезбеђења посетилаца у Хали Спортова.

Пролећним данима културе је присуствовало око 5000 посетилаца по представи, укупно око 10000 посетилаца.

Промотивне активности

Пројектни тим је за потребе пројекта израдио посебне атрактивне постере за промоцију представа. Реализована је и промотивна кампања путем промо материјала, интернета и електронских и штампаних медија, досегнуто најмање."

У Извештају није наведено:

- на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта од стране удружења „УМС";

- када су одржане представе;

- начин обезбеђења простора – Хале спортова за припрему и одржавање представа – закуп простора или коришћење без накнаде;

- ко је вршио штампање улазница за представе;

- на који начин и ко је вршио поделу улазница за одржане представе (укупно 10.000 посетилаца).

ГО Нови Београд је у писменом објашњењу од 29.9.2017. године, навела да није тражено од Удружења „УМС" да достави акт на основу којег користе простор у Хали спортова за одржавање представа.

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење "УМС" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, **што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.**

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља **и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.**

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "УМС", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору (без заводног броја и датума) од 7.3.2017. године, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 2.469.550,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач/ Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	FaVI TEATAR	Рачун број 32/2017 од 17.3.2017. године	Бруто износ 818.400,00	У рачуну је наведен опис услуге:„Играње представе Златни ланчић од бижутерије у Хали спортова на Новом Београду, 28. и 29. априла 2017. године. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна нијеу оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава FaVI TEATAR у износу од 818.400,00 динара Изводом број 17 дана 20.3.2017. године.		818.400,00	
2.	Berar rental	Предачун Рентал број 17-01U-000006 од 5.4.2017. године	Бруто износ 520.800,00	У Предрачуну је наведен опис услуге: „Изнајмљивање технике: озвучења, расвете. LED екрана за програм у Хали спортова, за датуме 28. и 29.4.2017. године". У предрачуну није наведена структура нити спецификација опреме. **Уз Предрачун није достављен рачун. Предрачун није валидна рачуноводствена исправа.** Копија предрачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава Berar rental у износу од 520.800,00 динара Изводом број 25 дана 7.4.2017. године		520.800,00	
3.	RENT SERVICE	Рачун – Отпремница број 27-17 од 28.4.2017. године	284.442,00	У рачуну-отпремници је наведен опис : „Најам угоститељске опреме". У рачуну-отпремници није наведено која опрема се изнајмљује, нити је уз рачун-отпремницу приложена спецификација опреме која се изнајмљује. На рачуну-отпремници стоје иницијали особе која је робу примила. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна нијеу оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава RENT SERVICE у износу од 284.442,00 динара Изводом број 24 од 4.4.2017. године		284.442,00	
4.	SEMIOTIK VELIMIROVIĆ DOO	Рачун број 33/17 од 11.3.2017. године	115.200,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Обезбеђење објекта Хале спортова у периоду од 28.3. до 29.3.2017. године". На рачуну је наведено ангажовање 40 извршилаца. **Уз рачун није достављен списак извршилаца. Предмет рачуна је обезбеђење објекта 28.3. и 29.3.2017. године док је у претходним рачунима наведено да су представе одржане 28.4. и 29.4.** Удружење је извршило пренос средстава SEMIOTIK VELIMIROVIĆ DOO у износу од 115.200,00 динара Изводом број 27 дана 13.4.2017. године		115.200,00	
5.	KATUMS	Рачун број 13/17 од 29.4.2017. године	150.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Снимање представе у оквиру пројекта „Пролећни дани културе". У рачуну није наведен назив представе, датум одржавање, трајање и др. **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене.** Копија рачуна није оверена од стране Удружења. Удружење је извршило пренос средстава KATUMS у износу од 150.000,00 динара и то: - износ од 87.000,00 динара Изводом број 29 дана 5.5.2017. године.		150.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач/	Назив,	Износ				
				- износ од 63.000,00 динара Изводом број 31 од 11.5.2017. године. **Удружење је након усвојеног завршног извештаја о реализацији пројекта од 9.5.2017. године, доставило доказ да је извршено плаћање у износу од 63.000.00 динара.**			
6.	BUSINESS INVEST ACTIVITIES	Рачун број 5 од 30.4.2017. године	230.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација радионица у школама (тренер, радни материјал и сл 10 радионица). **Наведена услуга није уговорена у оквиру буџета пројекта. Као датум промета наведено је 16.1.2017. године (ГО Нови Београд и Удружење УМС су дана 7.3.2017. године закључили уговор.**		230.000,00	
7..	Михајло Петровић пр Studio za dizajn	Рачун број 03/17 од 20.3.2017. године	100.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Услуга дизајна у оквиру пројекта". **У рачуну није наведена спецификација извршене услуге. Из рачуна не може да се утврди шта је било предмет дизајна.** **Рачун није потписан од стране Удружења тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копија рачуна нијеу оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Михајло Петровић пр Studio za dizajn у износу од 100.000,00 динара Изводом број 19 дана 23.3.2017. године.		100.000,00	
8.	Марија Минић пр агенција за односе са јавношћу EDUTEAM	Рачун број 07 од 23.3.2017. године	50.000,00	У рачунима је наведен опис услуге: "Услуге промоције у оквиру пројекта". **У рачунима није наведена спецификација нити структура извршене услуге; није наведено где је извршена промоција и на који начин. Из рачуна не може да се утврди које услуге је добављач извршио и у ком обиму.** **Рачуни нису потписани од стране Удружења тако да исти не представљају веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене. Копије рачуна нису оверене од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Марији Минић пр агенцији за односе са јавношћу EDUTEAM у износу од 50.000,00 динара Изводом број 19 дана 23.3.2017. године. **Није достављен доказ да је извршено плаћање по Рачуну број 11 од 30.4.2017. године у износу од 200.000,00 динара.**		50.000,00	
		Рачун број 11 од 30.4.2017. године	200.000,00				200.000,00
9.	Република Србија Министарство финансија Управа за трезор	Извод број 18 од 21.3.2017. године и	42,60	/	42,60		
		Извод број 26 од 11.4.2017. године	102,00	/	102,00		
		Извод број 28 од 21.4.2017. године	5,40	/	5,40		
					150,00	2.268.842,00	200.000,00
	УКУПНО:		2.468.992,00		2.268.992,00		

Рекапитулација табеле:

врста трошка према	Одобрена и плаћена средства	износ по достав. Рачунима	Износ за који није достављен	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима	нису достављен и изводи	износ средстава за који није

одобреном пројекту	Удружењу од стране ГО Нови Београд	Удружења за реализацију пројекта	а документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)			Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	као доказ о извршеном плаћању	достављена валидна документација за правдање средстава
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Организација и извођење представа	1.048.500,00	818.400,00	-230.100,00	FaVI TEATAR	„Играње представе Златни ланчић од бижутерије у Хали спортова на Новом Београду, 28. и 29. априла 2017. године		818.400,00		1.048.500,00
Бина и расвета	520.800,00	520.800,00	0,00	Berar rental	„Изнајмљивање технике: озвучења, расвете. LED екрана за програм у Хали спортова, за датуме 28. и 29.4.2017. године"		520.800,00		520.800,00
Техничка и друга опрема потребна за извођење представа	285.000,00	284.442,00	-558,00	RENT SERVICE	„Најам угоститељске опреме"		284.442,00		285.000,00
Обезбеђење	115.500,00	115.200,00	-300,00	SEMIOTIK VELIMIROVIĆ DOO	Обезбеђење објекта		115.200,00		115.500,00
Фотографисање и снимање пројектних активности	150.000,00	150.000,00	0,00	KATUMS	Снимање представе у оквиру пројекта „Пролећни дани културе".		150.000,00		150.000,00
Дизајн и штампа промотивних материјала	100.000,00	100.000,00	0,00	Михајло Петровић пр Studio za dizajn	„Услуга дизајна у оквиру пројекта"		100.000,00		100.000,00
Промоција	250.000,00	250.000,00	0,00	Марија Минић пр агенција за односе са јавношћу EDUTEAM	"Услуге промоције у оквиру пројекта"		50.000,00	200.000,00	250.000,00
Банкарске провизије	200,00	150,00	-50,00	Република Србија Министарство финансија Управа за трезор	МФ накнаде за услуге које врши УТ Београд	150,00			50,00
Нису одобрена средства	0,00	230.000,00	230.000,00	BUSINESS INVEST ACTIVITIES	У рачуну је наведен опис услуге: Организација и реализација радионица у школама (тренер, радни материјал и сл 10 радионица).				
Укупно:	2.470.000,00	2.468.992,00	-230.958,00			150	2.038.842,00	200.000,00	2.469.850,00
			230.000,00						

Одобрена и плаћена средства Удружењу од	Износ по достављеним рачунима Удружења за реализацију пројекта				Износ за који нису достављени рачуни	износ за који није достављена документација за правдање
	Износ у складу са појединачним ставкама одобреног	Износ изнад одобредних средстава по	износ за који нису одобрена средства по	Укупан износ по достав.		

стране ГО Нови Београд	буџета	појединачним ставкама одобреног буџета	пројекту	Рачунима Удружења за реализацију пројекта		средстава у складу са пројектом
1	2	3	4	5=2+3+4	6=1-5	6=1-2
2.470.000,00	2.238.992,00	0,00	230.000,00	2.468.992,00	1.008,00	231.008,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења „УМС", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 2.470.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 2.468.992,00 динара и то:

- за износ од 263.000,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању по уговору о ауторском хонорару;

- за износ од 2.468.992,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; нису достављени докази на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта; достављен је предрачун за изнајмљивање опреме у износу од 520.800,00 динара, без достављања валидне рачуноводствене исправе; за најам опреме није приложена спецификација опреме која се изнајмљује;

- у оквиру износа од 2.468.992,00 динара, износ од 230.000,00 динара утрошен је за намене које нису одобрене буџетом пројекта по Уговору од 7.3.2017. године;

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора од 7.3.2017. године.

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „УМС" за реализацију пројекта „Новобеоградски грађански информатор" у укупно уговореном износу од износу 2.470.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором од 7.3.2017. године.

8.2.4. Удружење за културу и едукацију „Космополита" за пројекат: "Здраво дете – сигурна будућност"

ГО Нови Београд је са Удружењем грађана за културу и едукацију "Космополита" (у даљем тексту: Удружење „ Космополита ") закључила Уговор од 7.3.2017. године, без заводног броја и датума, **за реализацију пројекта: "Здраво дете – сигурна будућност".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта "Здраво дете – сигурна будућност".

У поступку контроле, утврђено је да је Удружење „Космополита" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.100.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-29 од дана 7.3.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора (без заводног броја и датума) у износу од 935.000,00 динара, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Израда програма радионица	90.000,00	
Дизајн едукативних публикација	50.000,00	
Штампа едукативних публикација (8.000 ком x 150,00 дин)	1.200.000,00	
Кетеринг за сваку радионицу (20 радионица x 15.000,00 дин)	300.000,00	
Ангажовање фотографа (20 радионица x 4.000,00 дин)	80.000,00	1.930.000,00
Снимање догађаја (20 радионица x 12.000,00 дин)	240.000,00	
Ангажовање експерта за држање радионица (20 радионица x 22.000,00 дин)	440.000,00	
Организовање спортско-такмичарсог дана и евалуација про.	650.000,00	
ТОТАЛ	3.050.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.100.000,00	1.930.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;

- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Космополита", да пре закључења Уговора, без заводног броја и датума, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.050.000,00 динара , односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.930.000,00 динара. Саставни део Уговора, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.050.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.930.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Космополита" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Свет око нас за час", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

Удружење "Космополита" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру пројекта је предвиђена реализација више радионица са акцентом на едукацију деце како би се развиле особине и навике изузетно важне за даљи здравствени и моторички развој детета. Након низа едукација предвиђен је завршни спортско-такмичарски дан који би сублимирао спроведене активности."

Удружење је као локацију/место на којој ће пројекат бити реализован, навео 19 основних школа и СЦ „11. април".

Удружење "Космополита" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:
„Општи циљ пројекта је унапређење здравља и спортско-моторичких активности деце. Посебни циљеви су подизање свести о значају здраве исхране, спорта и рекреације код деце, а мање седења за рачунарима и развоја гојазности и других нежељених обољења. Специфични циљ подразумева и усађивање здравих животних навика везаних за здраву исхрану, хигијену и бављење спортом у раном периоду животног развоја."

ГО Нови Београд **није тражио** од Удружења "КОСМОПОЛИТА" да ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, **те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 1.930.000,00 динара.**

Контролом је утврђено да у Уговору, закљученим са удружењем „Космополита" за реализацију пројекта "Здраво дете – сигурна будућност", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар Удружења "Космополита" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.3.2017. године** и датум завршетка пројекта **22.4.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем „Космополита", **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.930.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Космополита" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.544.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 386.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору са удружењем није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу "Космополита".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу "Космополита" у укупном износу од 1.930.000,00 динара, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
30.3.2017	1720006422	1.544.000,00
14.7.2017	1720014906	386.000,00
Укупно:		1.930.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање Удружењу "Космополита", у укупном износу од1. 930.000,00 динара на подрачун код Министарства финансија - Управе за трезор.

2.1. Правдање пренетих средстава за финансирање пројекта

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле увидом у документацију утврђено је да је **удружење "Космополита" доставило ГО Нови Београд Извештај од 24.4.2017. године за пројекат "Здраво дете – сигурна будућност".**

Извештај за пројекат "Здраво дете – сигурна будућност" нема заводни печат, број и датум под којим је примљен у ГО Нови Београд.

Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација средствима буџета ГО Нови Београд, именована Решењем број XII-020-1/2017-2 од 11.1.2017. године, Председника ГО Нови Београд, је на 6. седници, одржаној дана 12.7.2017. године, саставила Записник у коме је у тачки 2 констатовала следеће:

„Комисија је утврдила да је Удружење Космополита доставило наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утрошеним средствима у износу од 935.000,00 динара по завршетку пројекта "Здраво дете – сигурна будућност" а све у складу са Уговором од 7.3.2017. године и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд".

По извршеном прегледу достављеног извештаја, комисија је једногласно усвојила извештај.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

У Извештају је, између осталог, наведено:

- Пројекат је реализован на територији општине Нови Београд, и периоду од 1.3. до 22.4.2017. године;
- одржано је 20 радионица у 20 основних школа на територији општине Нови Београд;
- одштампано и подељено 7000 примерака едукативних публикација учесницима пројекта;
- Организован је спортско такмичарски дан „Здраво дете – сигурна будућност".
- у Извештају је наведено да је буџет реализован у оквиру коначно добијених средстава и то:

Израда програма радионица	90.000,00
Дизајн промотивног материјала	50.000,00
Штампа материјала за радионице	1.050.000,00
Кетеринг за сваку од радионица	300.000,00
Ангажовање експерта за реализацију програма	440.000,00
Укупно:	**1.930.000,00**

У Извештају није наведено:

- на који начин, у којим терминима и у којим електронским медијима је вршена промоција пројекта од стране удружења „Космополита";

- у којих 20 школа су одржане радионице, нити је приложен доказ о сагласности, условима коришћења простора и потврди школе да се радионица одржи и да је одржана;

- када су исте одржане;

- ко су били предавачи;

- на који начин је извршен избор ученика и колики је био број ученика;

- коме је извршена подела 7.000 едукативних публикација.

Како је већ наведено, ГО Нови Београд **није од Удружења „Космополита" тражио да усагласи обим услуге, у складу са одобреним средствима из Уговора.**

У поступку контроле, на основу достављене документације, ГО Нови Београд није пружила доказ да ли је и на који начин удружење „КОСМОПОЛИТА" извршило презентацију пројекта у медијима (радио, телевизија,

штампани медији и др.) чиме би истакли учешће ГО Нови Београд у пројекту, што је предвиђено чланом 4. Уговора о реализацији пројекта.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац уз завршни извештај обавезно доставља и копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна.

Члановима 600-629. Закона о облигационим односима („Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 – одлука УСЈ и 57/89, „Сл. лист СРЈ", бр. 31/93. и „Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 – Уставна повеља) ближе су прописане одредбе које уређују уговоре о делу.

Чланом 8. Закон о рачуноводству прописано је да је рачуноводствена исправа писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

Чланом 9. Закон о рачуноводству прописано је да одговорно лице потписом, односно другом идентификационом ознаком потврђује да је рачуноводствена исправа веродостојна (потпуна, истинита, рачунски тачна и да приказује пословну промену).

У поступку контроле, увидом у документацију достављену од стране Удружења "Космополита", ГО Нови Београд, као доказ о утрошеним средствима по Уговору, прилог завршном извештају, утврђено је да укупан износ средстава за која нису достављени **валидни докази** о утрошку истих (неоправдана средства) износи 1.930.000,00 динара, према следећем прегледу:

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је извршено плаћање - извод
	Добављач / Извршилац	Назив, број и датум документа	Износ		Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Јована Остојић ПР Агенција за пословне активности CANTALI Трстеник	Рачун бр. 001/04/17 од 4.4.2017.	50.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: **"Услуга организације дизајна промотивног материјала за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност".** **У рачуну нема спецификације услуга.** **Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Јовани Остојић ПР Агенцији за пословне активности CANTALI Трстеник по Рачуну бр. 001/04/17 од 4.4.2017. године, у износу од 50.000,00 динара Изводом број 2 од 4.4.2017. године.		50.000,00	
		Рачун бр. 002/04/17 од 4.4.2017.	1.050.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуга организације штампе материјала за радионице за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност" (7.000 ком x 150,00 дин). **У рачуну није наведена спецификација извршене услуге-штампе материјала (формат, број страна). Рачун није потписан од стране лица које је преузело одштампани материјал – 7.000 комада.** **Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Јовани Остојић ПР Агенцији за пословне активности CANTALI Трстеник по Рачуну бр. 002/04/17 од 4.4.2017. године, у износу од 1.050.000,00 динара Изводом број 2 од 4.4.2017. године.		1.050.000,00	

Р.б.	Достављени докази за правдање одобрених средстава			Коментар/Неправилност	Достављени докази за правдање одобрених средстава		нису достављени докази да је
	Добављач	Назив, број и	Износ				
		Рачун бр. 003/04/17 од 4.4.2017.	440.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: „Услуга ангажовања експерата за потребе реализације пројекта „Здраво дете-сигурна будућност". **У рачуну није наведена спецификација и стуктура пружене услуге (број сати ангажовања, број експерата који су били ангажовани и предмет услуге).** **Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** Удружење је извршило пренос средстава Јовани Остојић ПР Агенцији за пословне активности CANTALI Трстеник по Рачуну бр. 003/04/17 од 4.4.2017. године, у износу од 440.000,00 динара Изводом број 2 од 4.4.2017. године.		440.000,00	
		Рачун бр. 004/04/17 од 4.4.2017.	90.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: "Услуга организације израде програма радионица за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност". **У рачуну није наведена спецификација и стуктура пружене услуге. Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ – извод, да је извршен пренос средстава у износ од 90.000,00 динара по Рачуну бр. 004/04/17 од 4.4.2017. године.**			90.000,00
		Рачун бр. 005/04/17 од 4.4.2017.	300.000,00	У рачуну је наведен опис услуге: Услуга организације кетеринга за потребе реализације пројекта „Здраво дете-сигурна будућност". **У рачуну није наведена спецификација и стуктура пружене услуге (врста кетеринга, количина, јединична цена и др.). Рачун није потписан и оверен од стране Удружења, тако да исти не представља веродостојну рачуноводствену исправу на основу које се може утврдити настанак пословне промене као и доказ да је извршена услуга.** **Копија рачуна није оверена од стране Удружења.** **Није достављен доказ – извод, да је извршен пренос средстава у износ од 300.000,00 динара по Рачуну бр. 005/04/17 од 4.4.2017. године.**			300.000,00
					0,00	1.540.000,00	390.000,00
УКУПНО:			1.930.000,00		1.540.000,00		

Рекапитулација табеле:

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документац.	Износ који није оправдан валидном док.		
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8	9	10=2-7
Израда програма радионица	90.000,00	90.000,00	0,00	Јована Остојић ПР Агенција за пословне активности	"Услуга организације израде програма радионица	0,00		90.000,00	90.000,00

врста трошка према одобреном пројекту	Одобрена и плаћена средства Удружењу од стране ГО Нови Београд	износ по достав. Рачунима Удружења за реализацију пројекта	Износ за који није достављена документација за правдање средстава (-) износ за који нису одобрена средства по пројекту (+)	назив добављача Удружења	Назив услуге из рачуна добављача	Плаћено добављачима према достављеним изводима		нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању	износ средстава за који није достављена валидна документација за правдање средстава
						Износ који је оправдан валидном документацијом.	Износ који није оправдан валидном док.		
				CANTALI Трстеник	за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност"				
Дизајн едукативних публикација	50.000,00	50.000,00	0,00		"Услуга организације дизајна промотивног материјала за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност"		50.000,00		50.000,00
Штампа едукативних публикација	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00		Услуга организације штампе материјала за радионице за потребе пројекта „Здраво дете-сигурна будућност" (7.000 ком x 150,00 дин)		1.050.000,00		1.050.000,00
Кетеринг за сваку радионицу	300.000,00	300.000,00			Услуга организације кетеринга за потребе реализације пројекта „Здраво дете-сигурна будућност"	0,00		300.000,00	300.000,00
Ангажовање експерта за држање радионица	440.000,00	440.000,00	0,00		Услуга ангажовања експерата за потребе реализације пројекта „Здраво дете-сигурна будућност"		440.000,00		440.000,00
Укупно:	1.930.000,00	1.930.000,00					1.540.000,00	390.000,00	1.930.000,00

Увидом у достављену документацију од стране Удружења „Космополита", као доказ о правдању утрошених средстава у износу од 1.930.000,00 динара, утврђено је:

1. Достављена је документација, као доказ о правдању утрошених средстава, у износу од 1.930.000,00 динара и то:

- за износ од 390.000,00 динара нису достављени изводи као доказ о извршеном плаћању добављачима;
- за износ од 1.540.000,00 динара достављене су рачуноводствене исправе које нису потписане од стране Удружења, и као такве не представљају веродостојне рачуноводствене исправе из које се може утврдити основ за настанак пословне промене; у рачунима нема спецификације и структура извршених услуга; за ангажовање експерата није наведен број сати ангажовања, број експерата који су били ангажовани и предмет услуге; у којих 20 школа су одржане радионице, нити је приложен доказ о

сагласности, условима коришћења простора и потврди школе да се радионица одржи и да је одржана; када су исте одржане; ко су били предавачи; на који начин је извршен избор ученика и колики је био број ученика; коме је извршена подела 7.000 едукативних публикација.

- копије рачуна нису оверене од стране Удружења у складу са чланом 7. Уговора;

ГО Нови Београд није пружио доказ о праћењу реализације пројекта и вршењу контроле његове реализације, како је прописано чланом 10. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

ГО Нови Београд је извршио плаћање Удружењу „Космополита" за реализацију пројекта „Свет око нас" у укупно уговореном износу од износу од 1.930.000,00 динара, без валидних доказа да је пројекат реализован у складу са одобреним пројектом и закљученим Уговором без заводног броја и датума.

Одговорна лица ГО Нови Београд, тиме што су, прихватила правдање пренетих средстава удружењима за преузете обавезе и извршена плаћања удружења, без достављених валидних доказа о утрошеним средствима у складу са закљученим уговорима по Јавном конкурсу за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета Градске општине Нови Београд од 3.2.2017. године, у укупном износу од 5.799.414,00 динара и то:

Ред. бр.	Назив удружења	Уговор број и датум	Уговорен износ	Износ пренетих средстава	Износ неоправданих средстава
1	Удружење за културу и едукацију Сава	Без броја од 7.3.2017.	935.000,00	935.000,00	935.000,00
2	Покрет за европски развој образовања	Без броја од 7.3.2017.	465.000,00	465.000,00	464.864,00
3	Удружење за младе Србије	Без броја од 7.3.2017.	2.470.000,00	2.470.000,00	2.469.550,00
4	Космополита	Без броја од 7.3.2017.	1.930.000,00	1.930.000,00	1.930.000,00
		УКУПНО:	5.800.000,00	5.800.000,00	5.799.414,00

и од удружења нису тражили повраћај ненаменски утрошених буџетских средстава, поступила су супротно члану 56. и 58. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016).

8.3. Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд од 6.4.2017. године

Председник ГО Нови Београд је расписао Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд у износу од 17.000.000,00 динара, на основу члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013), који је објављен у дневном листу „Данас", дана 6.4.2017. године.

Увидом у Одлуку о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013) утврђено је да је иста донета на основу члана 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12).

У поступку контроле утврђено је да је у тренутку расписивања предметног јавног конкурса на снази била Одлука о измени Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) као и Уредба о измени и допуни Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", бр. 94/13 и 93/15).

Председник ГО Нови Београд је, на основу члана 40. Статута Градске општине Нови Београд „Службени лист града Београда", број 3/11-пречишћен текст, број 33/13 и број 88/15) и члана 5. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и број 73/13) донео Решење о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, којим је именована Комисија за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација за буџетску 2017. годину, у следећем саставу:

1. Председник-Марија Лековић, начелник Одељења за грађевинске и комуналне послове и инвестиционо пројектовање;
2. Члан-Софија Максимовић,члан већа градске општине;

3. Члан-Александра Чамагић, директор УК „Новобеоградска културна мрежа";
4. Члан-Марта Манојловић, шеф Одсека за скупштинске и нормативне послове;
5. Члан-Кристина Глишић,енергетски менаџер.

Задатак комисије је да спроведе поступак јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација, односно да испита благовременост и уредност поднетих пријава, да прегледа и оцени све предлоге пројеката пријављених на јавни конкурс, да о прегледу и оцени пријављених пројеката сачини записник са предлогом одлуке о избору пројеката и износом средстава за финансирање, као и предлогом о одбијању пријава, у року одређеном у јавном конкурсу.

Контролом је утврђено да у Решењу о именовању Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација број XII-020-1/2017-2/1 од 11.1.2017. године, није наведено да иста одлучује да ли је изабрано удружење опрадавало средства у складу са закљученим Уговором и Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд.

Увидом у текст јавног конкурса за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд објављеног у дневном листу „Данас" **дана 6.4.2017.** године, у поступку контроле утврђено је да је рок за достављање **21.4.2017. године** до 16 часова, непосредно на писарници градске општине Нови Београд, уколико се документација шаље путем поште, разматраће се пројекти са жигом поште од 21.4.2017. године, односно **рок за достављање пријава из конкурса је 15 дана од дана објављивања конкурса**).

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Јавни позив на порталу Е – управе, у складу са чланом 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Према изјави Александре Чамагић, члана комисије за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд, од 29.9.2017. године:„ Ранг листе и одлуке објављиване су на сајту ГО. На порталу Е управе исте нису објављиване."

Тиме што Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд од 6.4.2017. године није објављиван на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 5. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Увидом у текст предметног јавног конкурса утврђено је да исти не садржи начин објављивања Одлуке како је прописано чланом 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73/13).

Тиме што Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд од 6.4.2017. године не садржи начин објављивања Одлуке одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 6. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73/13).

У тексту јавног конкурса је између осталог наведено: „Средства опредељена у буџету градске општине Нови Београд за финансирање пројеката од значаја за градску општину Нови Београд организација цивилног друштва, додељују се за реализацију пројеката из области културе и спорта. Организације цивилног друштва, непрофитне и неполитичке организације и удружења грађана (у даљем тексту удружења) на јавном конкурсу конкуришу за укупно утврђену вредност пројекта.Пројекат се мора реализовати на територији градске општине Нови Београд и то до краја 2017. године.

Критеријуми за оцењивање понуда су:

– број корисника услуга обухваћених пројектом
– усклађеност пројекта са захтевима конкурса
– сарадња са локалном заједницом
– стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат
– одрживост пројекта

Листа рангирања биће објављена на сајту општине и достављена свим учесницима електронским путем. Учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе.Одлуку о избору пројеката који се финансирају из буџета Градске општине Нови Београд на основу коначне ранг листе доноси председник Градске општине Нови Београд у року до 7 дана од дана коначности листе."

Чланом 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката цивилног друштва непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда",

број 68/2013 и 73/13) прописано је да критеријуме за оцењивање пројеката и бодовање утврђује комисија пре расписивања конкурса.

У поступку контроле утврђено је да Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/2013 и 73/13) нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма што је супротно члану 38. Закона о удружењима („Службени гласник РС", број 51/2009 и 99/2011) и члану 4. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Контролом је утврђено да је Јавним конкурсом за финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд, који је расписан 6.4.2017. године, дефинисано да учесници конкурса имају право приговора у року од три дана од дана објављивања листе, што је супротно члану 7. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015), којом је прописано да учесници конкурса имају право приговора у року од пет дана од дана њеног објављивања.

У поступку контроле утврђено је да је Комисија за спровођење јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација на седници одржаној **дана 10.4.2017. године** једногласно усвојила Упутство о раду Комисије и рангирању пројеката пристиглих на Јавни конкурс за финансирање пројеката организација цивилног друштва за реализацију пројеката из области културе и спорта **који је расписан 6.4.2017. године.**

Увидом у Упутство о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација утврђено је да документ нема заводни број и датум, као и да није потписан од стране чланова Комисије.

У поступку контроле, увидом у Упутство, утврђено је да максимални број бодова којим један пројекат може бити оцењен износи 100 бодова. Критеријуми за оцењивање и формирање листе и број бодова које носе су следећи:

Р.б.	Критеријуми	Број бодова
1.	Број корисника услуга обухваћених пројектом (0-500 корисника-10 бодова; преко 500 корисника- 20 бодова)	20
2.	Усклађеност пројекта са свим захтевима конкурса (20 бодова потпуна; 10 бодова – делимична)	20
3.	Сарадња са локалном заједницом	20
4.	Стручност координатора и кључних стручњака укључених у пројекат	20
5.	Одрживост пројекта	20
	Укупно:	**100**

У току контроле утврђено је да је Комисија бодовање пројеката вршила на основу критеријума из Упутства о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних организација (документ без заводног броја, датума и потписа доносиоца), да Упуством број бодова за сваки наведени критеријум није одређен у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Тиме што су примењивали Упуство и на основу њега врши вредновање и рангирање пријављених програма, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 4. и 5. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

Чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да ће по завршетку конкурса и обраде пријава Комисија у року од 15 дана од завршетка конкурса **израдити извештај о спроведеном јавном конкурсу**, а ставом 3. прописано је да извештај садржи све поднете пријаве, коначну ранг листу са бодовима предложених пројеката и предлог одлуке о избору пројекта који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

У писменој изјави од 29.9.2017. године Александре Чамагић члана Комисије између осталог наведено је: „ У 2017. години при спровођењу конкурса Комисија није сачињавала Извештаје о спроведеним конкурсима с обзиром да записници са седница комисије на којима је вршено рангирање имају све елементе извештаја."

У току контроле увидом у Записник са треће седнице који је Комисија саставила дана 18.5.2017. године утврђено је да је у истом констатовано следеће: Закључно са 21.4.2017. године(укључујући и пошту са жигом од тог дана) на конкурс пристигло девет пријава. Према упутству о раду комисије које је усвојено на другој седници комисије одржаној 10.4.2017. године комисија је усвојила ранг листу од 9 пријава.

Увидом у Записник Комисије од 18.5.2017. године, утврђено је да је саставни део Записника Ранг листа са поднетим пријавама удружења, према следећем прегледу:

Ред. број	Удружење	Назив пројекта	Број бодова	Одобрена средства
1.	Удружење „Сава"	Новобеоградске новине	100	4.540.000,00
2.	Удружење грађана „Космополита"	Rock the block	100	1.950.000,00
3.	Удружење „ Ама баш за децу"	Лето на кеју	90	1.640.000,00
4.	Удружење за културну и спортску едукацију No limit	Дечије спортско лето	90	2.350.000,00
5.	Удружење за културну и спортску едукацију No limit	Спортом до живота без стреса	90	2.700.000,00
6.	Уружење грађана „ Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"	Летња школа енглеског језика за децу и одрасле	90	2.740.000,00
7.	Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности	Мултиверзитет-мини Мултиверзитет	90	950.000,00
8.	Бициклистички савез Београда	Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017.	90	80.000,00
9.	Рагби 13 клуб Нови Београд	У сусрет првенству света	80	50.000,00
				17.000.000,00

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није, након разматрања пријава, образложила на који начин је извршено рангирање пристиглих пријава (додела бодова).

Како је већ наведено, Одлуком о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета градске Градске општине Нови Београд нису утврђени критеријуми чијом применом се врши вредновање и рангирање пријављених програма, док Упутством о раду Комисије за спровођење поступка јавног конкурса за финансирање пројекта невладиних није одређен број бодова у распону од минималног до максималног, чиме је Комисија имала слободу процене колики број бодова ће којем удружењу доделити.

Уз Записник је приложена табела бодовања али **не постоји предлог одлуке о избору пројеката** који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, чиме је Комисија поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

У поступку контроле, утврђено је да Комисија, није сачинила **извештај о спроведеном јавном конкурсу** у складу са чланом 10. став 2. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд, већ је Записником са треће седнице који је Комисија саставила дана 18.5.2017. године усвојила Ранг листу без предлога одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд.

Тиме што није сачинила предлог одлуке о избору пројеката који ће се финансирати из буџета ГО Нови Београд, Комисија је поступила супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд(„Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13).

Председник ГО Нови Београд је дана 22.5.2017. године донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72. Ставом 1. Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години утврђен је укупан износ средстава одобрених на конкурсу у износу од 17.000.000,00 динара. Ставом 2. Одлуке одређено је да се средства из ове Одлуке додељују, на основу спроведеног јавног конкурса за финансирање пројеката невладиних организација из области културе и спорта од значаја за Градску општину Нови Београд, који је ГО Нови Београд расписала дана 6.4.2017. године, и то следећим организацијама:

Ред. број	Удружење	Заступник	Назив пројекта	Тражена средства	Број бодова	Одобрена средства у динарима	Уговор бр. и датум
1.	Удружење „Сава"	Марија Лазаревић	Новобеоградске новине	6.810.000,00	100	4.540.000,00	X 020-562 од 8.6.2017
2.	Удружење грађана „Космополита"	Соња Паладин	Rock the block	3.600.000,00	100	1.950.000,00	X 020-559 од 8.6.2017
3.	Удружење „ Ама баш за децу"	Веселин Илић	Лето на кеју	3.000.000,00	90	1.640.000,00	X 020-561 од 8.6.2017
4.	Удружење за културну и спортску едукацију No limit	Саво Станишић	Дечије спортско лето	4.200.000,00	90	2.350.000,00	X 020-558 од 8.6.2017
5.	Удружење за културну и спортску едукацију No limit	Саво Станишић	Спортом до живота без стреса	3.500.000,00	90	2.700.000,00	X 020-565 од 8.6.2017
6.	Уружење грађана „ Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"	Милана Ровинац	Летња школа енглеског језика за децу и одрасле	3.400.000,00	90	2.740.000,00	X 020-560 од 8.6.2017
7.	Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности	Владимир Ђорђевић	Мултиверзитет-мини Мултиверзитет	1.450.000,00	90	950.000,00	X-020-566 од 8.6.2017
8.	Бициклистички савез Београда	Иван Стевић	Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017.	250.000,00	90	80.000,00	X-020-563 од 8.6.2017
9.	Рагби 13 клуб Нови Београд	Владан Киковић	У сусрет првенству света	150.000,00	80	50.000,00	X-020-564 од 8.6.2017
Укупно				26.360.000,00		17.000.000,00	

У поступку контроле, утврђено је да Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-72 од 22.5.2017. године, није објављена на интернет страници ГО Нови Београд, што је супротно члану 10. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда"број 68/12 и 73/13) и члану 8. Уредбе Владе Републике Србије о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015).

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд није објавила Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-72 од 22.5.2017. године на порталу Е – управе, у складу са чланом 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

Тиме што Одлука о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, број XII-020-1/2017-72 од 22.5.2017. године није објављивана на порталу Е – управе, одговорна лица ГО Нови Београд поступила су супротно члану 8. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл. гласник РС" бр. 8/2012, 94/2013 и 93/2015) .

Увидом у одредбе уговора, закључених након спроведеног јавног конкурса, објављеног дана 6.4.2017. године и донете Одлуке о одабиру пројеката удружења из буџета ГО Нови Београд у 2017. години, XII-020-1/2017-72 од 22.5.2017. године, у току контроле утврђено је:

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава;
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, извода из регистра привредних друштава, ОП образац и захтев за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Чланом 7. уговорено је да Извршилац доставља завршни извештај најкасније у року од 7 (седам) дана након реализације пројекта. Уз завршни извештај обавезно доставља копије свих рачуна о утрошку одобрених средстава оверене печатом и потписом од стране Извршиоца, као и изводе са рачуна. Ако су одобрена средства ненаменски утрошена, корисници средстава су дужни да у буџет ГО Нови Београд врате уплаћена средства, у року од 30 дана од дана пријема писаног захтева наручиоца.

Према члану 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /13 и 73/13) корисници средства дужни су да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје (у року од 7 дана по истеку месеца) и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, а уз завршни извештај и копије рачуна о утрошку одобрених средстава.

Чланом 14. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68/12 и 73/13) прописано је да Комисија уз стручну помоћ Одељења за буџет и финансије ГО Нови Београд прати и надзире наменско трошење средстава непосредним увидом и на основу извештаја, обавештења и достављене документације, како у току реализације, тако и након реализације пројекта.

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд, у закљученим уговорима са удружењима, за реализацију пројеката, није уговорио да су корисници средстава дужни да председнику ГО Нови Београд достављају наративне и финансијске месечне извештаје у року од 7 дана по истеку месеца и завршни извештај (након реализације пројекта, а најкасније 45 дана по истеку текуће године у којој су средства одобрена) о току пројекта и утрошку средстава, односно није уговорио правдање утрошених средстава у складу са чланом 13. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда", број 68 /12 и 73/13).

8.3.1. Удружење „Сава", пројекат :„Новобеоградске новине"

ГО Нови Београд је са удружењем „Сава" закључио Уговор број X 020-562 од 8.6.2017. године **за реализацију пројекта: „Новобеоградске новине".**

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Новобеоградске новине".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Сава" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 6.810.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-562 од 8.6.2017. године, износе 4.540.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари (8*5 особа *25.000,00)	1.000.000,00	
ТОТАЛ	1.000.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Израда визелног решења, дизајн и прелом	4*150.000,00	
	600.000,00	
Промоција	4*100.000,00	4.540.000,00
	400.000,00	
Штампа и дистрибуција	4*200.000,00(дистрибуција)	
	800.000,00	
	4*100.000,00(штампа)	
	400.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	10.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	6.810.000,00	4.540.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до краја 2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења „Сава", да пре закључења Уговора број X-020-562 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 6.810.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 4.540.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-562 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 6.810.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 4.540.000,00 динара, чиме је ГО Нови

Београд онемогућила удружењу „Сава" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Нови шампиони Новог Београда", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Сава" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„У оквиру пројекта планирана је припрема, издавање и дистрибуција четири броја својеврсних новина које би биле дистрибуиране на адресе Новобеограђана.

-Формирање пројектног тима(пројектни тим новина ће имати уредникаи тимове, који ће покривати области као што су култура, спорт, актуелности, општински програми и сервисне информације. Сваки од тимова имаће по три члана)

-Израда визуелног решења новина (посебан тим задужен за дизајн новина)

-Прикупљање информација и материјала за обраду(вршиће се на терену али и у самој општини)

-Штампа новина (сваки од бројева биће штампан у 95.000 примерака, 90.000 биће дистрибуирано директно грађанима у поштанске сандучиће а осталих 5.000 комада биће подељено на местима велике фреквенције грађана)

-Промоција новина(у медијима и на сајту ГО Нови Београд- он-лајн издање)

-Дистрибуција новина (по принципу од врата до врата)

Удружење „Сава" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је већа доступност информација које су од локалног значаја грађанима Новог Београда.

Посебни циљеви су:

-Доступност информација о активностима и програмима општине Нови Београд као и о свим осталим актуелним догађајима, културним, спортским, друштвеним. Новине нису замишљене само као јавно гласило већ и као једна врста водича кроз дешавања из свих области које се одржавају на територији општине;

-Промоција акција и програма општине Нови Београд."

ГО Нови Београд од Удружења „Сава" није тражио да исти ревидира опис пројекта у складу са ревидираним буџетом пројекта, те у поступку контролу није било могуће утврдити за који обим активности су одобрена средства у износу од 4.540.000,00 динара.

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-562 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Новобеоградске новине", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „ Сава" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **мај 2017. године** и датум завршетка пројекта **децембар 2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **крај 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-562 дана 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У поступку контроле, увидом у текст јавног конкурса, који је објављен дана 6.4.2017. године, утврђено је да је исти расписан финансирање пројеката организација цивилног друштва од интереса за локалну заједницу из буџета градске општине Нови Београд у 2017. години, из области културе и спорта.

Увидом у пријавни формулар удружења „Сава", у којем су, између осталог, наведене врсте активности и циљеви пројекта (цитирани у претходном делу Записника), утврђено је да је циљ пројекта већа доступност информација које су од локалног значаја грађанима Новог Београда .

Увидом у Статут удружења „Сава"(јавно доступан на интернет страници Агенције за привредне регистре www.apr.gov.rs), утврђено је да је исто основано ради остваривања циљева у области културе и едукације.

Чланом 5. став 3. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Службени гласник РС", број 8/12, 94/13 и 93/15) прописано је да надлежни органи по службеној дужности утврђују да ли је удружење уписано у регистар надлежног органа и да ли се, према статутарним одредбама, циљеви удружења остварују у области у којој се програм реализује.

Из свега напред наведеног произилази да је председник ГО Нови Београд, донео Одлуку о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године , којом су Удружењу „Сава" одобрена средства у износу од 4.540.000,00 динара за реализацију пројекта који није из области за коју је расписан јавни конкурс за финансирање пројеката (област културе и спорта) .

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 4.540.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Сава" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 3.632.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 908.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X 020-562 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Сава".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 3.632.000,00 динара удружењу „Сава", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
4.7.2017.	1720014207	3.632.000,00
Укупно:		**3.632.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Сава", за пројекат „Новобеоградске новине" утврђено је да се у достављеном Меничном овлашћењу – писму наводи : „ Предајемо вам 1 (једну) бланко сопствену меницу серије АБ 6899753 и овлашћујемо Општину Нови Београд, ул. Булевар Михаила Пупина 16, као повериоца да предате менице можете попунити на износ од 3.632.000,00 динара а по основу гаранције за добро извршење посла".

8.3.2. Удружење грађана „Космополита", пројекат „Rock the block"

ГО Нови Београд је са удружењем „Космополита" закључио Уговор број X 020-559 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Rock the block".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Rock the block".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Космополита" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.600.000,00 динара (средства која се потражују од ГО Нови Београд су 3.350.000,00 динара а предвиђени додатни извори финансирања:спонзори, донатори -250.000,00 динара) , док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-559 од 8.6.2017. године, износе 1.950.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	2*125.000,00	
ТОТАЛ	250.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Спортски део пројекта	1.150.000,00	
Филмски део програма	1.300.000,00	1.950.000,00
Завршно вече	250.000,00	
Трошкови промоције	550.000,00	
ТОТАЛ	3.250.000,00	
	100.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.600.000,00	1.950.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;

- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења „Космополита", да пре закључења Уговора број X 020-559 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.600.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.950.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-559 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.600.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.950.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Космополита" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Rock the block", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Космополита" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

„ Пројекат се састоји из два на први поглед не спојива дела:турнира у малом фудбалу и фестивала документарног филма о музици".

Удружење „Космополита" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Општи циљ пројекта је да две области за које се млади највише интересују споји у један пројекат и на тај начин оплемени и културни и друштвени живот Новобеограђана. Део пројекта је турнир у малом фудбалу који се традиционално одржава од 1999. године и окупља младе са територије целог Новог Београда, други део је фестивал музичког документарног филма који поред пројекција документарних филмова има и пратећи програм у виду концерата алтернативних музичких бендова."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-559 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Rock the block", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Космополита" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **30.6.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-559 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.950.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Космополита " на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.560.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 390.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-559 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „ Космополита ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 1.560.000,00 динара удружењу „Космополита", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
4.7.2017.	1720014203	1.560.000,00
Укупно:		1.560.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Космополита" , за пројекат „Rock the block" утврђено је да се у достављеном Меничном овлашћењу – писму наводи: „Предајемо вам 1 (једну) бланко сопствену меницу серије АС 1995030 и овлашћујемо Општину Нови Београд, ул. Булевар Михаила Пупина 16, као повериоца да предате менице можете попунити на износ од 1.560.000,00 динара а по основу гаранције за добро извршење посла".

8.3.3. Удружење „ Ама баш за децу", пројекат „Лето на кеју"

ГО Нови Београд је са удружењем „Ама баш за децу" закључио Уговор број X 020-561 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Лето на кеју".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Лето на кеју".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Ама баш за децу" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.000.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-561 од 8.6.2017. године, износе 1.640.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ОСМИШЉАВАЊА ПРОГРАМА		
	250.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
	2.000.000,00	1.640.000,00
МАТЕРИЈАЛ ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ РАДИОНИЦА		
	200.000,00	
НАЈАМ И МОНТАЖА ТЕХНИКЕ		
	550.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.000.000,00	1.640.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „Ама баш за децу", да пре закључења Уговора број X 020-561 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.000.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 1.640.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-561 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.000.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 1.640.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Ама баш за децу" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да

ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Лето на кеју", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Ама баш за децу" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, навело:

„ Позориште за децу и креативне радионице- 30 термина

- Културно забавни програм (позоришне представе) и едукативно- креативни (креативне радионице , активације и игре) програми за децу дуж кеја поред реке Сава (од блока 70а до блока 45) на територији општине Нови Београд у време летњег распуста ;
- -Позоришне представе (15 извођења)
- -Креативне радионице и рекреативне активације (15 терена)."

Удружење „Ама баш за децу" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Циљ пројекта је да се младим Новобеограђанима који распуст проводе у Београду понуди квалитетан културно – забавни и креативно-едукативни садржај уз истовремено оживљавање кеја пред реке Саве. У исто време понудиће се родитељима могућност да децу оставе едукаторима и аниматорима са којима ће провести пар квалитетних сати поред реке. Боравак поред реке има за циљ и да у деци пробуди свест о важности синергије између човека и природе".

Контролом је утврђено да у Уговору број Х-020-561 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Лето на кеју" није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Ама баш за децу" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **јун 2017. године** и датум завршетка пројекта **септембар 2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12.2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем Х-020-561 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 1.640.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „Ама баш за децу" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.312.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 328.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-561 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Ама баш за децу".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 1.312.000,00 динара удружењу „Ама баш за децу", по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
6.7.2017.	1720014339	1.312.000,00
Укупно:		1.312.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Ама баш за децу" у укупном износу од 1.312.000,00 динара на текући рачун код Raiffeisen banka A.D.- Beograd.

Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), чије су последње измене ступиле на снагу 16.3.2016. године, прописан је начин утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава који су укључени и који нису укључени у систем консолидованог рачуна трезора, као и услови и начин за отварање и укидање подрачуна консолидованог рачуна трезора код Управе. Наведеним Правилником прописано је да су остали посебни корисници јавних средстава, између осталог и удружења, која не припадају јавном сектору, а којима се врши пренос средстава из буџета на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор - тип корисника јавних средстава - 8.

Правилником о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016), уређен је План подрачуна консолидованог рачуна трезора, његова садржина, начин коришћења и вођења подрачуна. У члану 2. став 1. тачка 4а прописано је да су подрачуни консолидованог рачуна трезора, посебни наменски динарски рачуни укључени у систем консолидованог рачуна трезора који се отварају осталим корисницима јавних средстава и осталим - посебним корисницима јавних средстава.

Тиме што је извршила плаћање у износу од 1.312.000,00 динара, дана 6.7.2017. године, удружењу „Ама баш за децу" на текући рачун код Raiffeisen banka A.D.- Beograd, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно Правилнику о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о

условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), Правилнику о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016) и члану 8. Закона о буџетском систему.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Ама баш за децу", за пројекат „Rock the block " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

8.3.4. Удружење за културну и спортску едукацију „No limit", пројекат „Дечје спортско лето"

ГО Нови Београд је са удружењем „No limit" закључио Уговор број X 020-558 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Дечје спортско лето".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Дечје спортско лето".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „No limit" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 4.200.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-558 од 8.6.2017. године, износе 2.350.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Припрема програма за сваку од активности	5*50.000,00	2.350.000,00
	250.000,00	
Промоција активности (интернет, штампа и подела флајера...)	100.000,00	
Материјал и реквизити	100.000,00	
Реализација спортских програма	5*740.000,00	
	3.700.000,00	
евалуација	50.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	4.200.000,00	2.350.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „No limit", да пре закључења Уговора број X 020-558 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 4.200.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.350.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-558 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 4.200.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.350.000,00 динара, чиме је ГО Нови

Београд онемогућила удружењу „No limit" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Дечје спортско лето", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „No limit" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, као активности навело:„ школа каратеа, школа одбојке, школа фудбала, школа шаха и школа спорта "

Удружење „No limit" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

„Циљ пројекта је стварање здравих навика код најмлађих Новобеограђана, усвајање здравих циљева живота, у што ранијем животном добу, и савладавање основних техника колективних и индивидуалних спортова који су омиљени код деце. Још један од циљева пројекта је да деци која распуст проводе на Новом Београду учини исти занимљивијим и активнијим."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-558 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Дечје спортско лето" није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „No limit" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта 10.5.2017. године и датум завршетка пројекта 31.8.2017. године, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити 31.12.2017. године, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем X-020-558 од 8.6.2017. године, у складу са поднетим пријавним формуларом.

У току контроле увидом у податке објављене на интернет страници Агенције за привредне регистре утврђено је да је удружење основано дана 21.3.2017. године.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.350.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ No limit " на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 1.880.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 470.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-558 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „No limit ".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 1.880.000,00 динара удружењу „No limit", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
4.7.2017.	1720014202	1.880.000,00
Укупно:		1.880.000,00

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „No limit", за пројекат „Дечје спортско лето " утврђено је да се у достављеном Меничном овлашћењу – писму наводи: „Предајемо вам 1 (једну) бланко сопствену меницу серије АС 1337597 и овлашћујемо Општину Нови Београд, ул. Булевар Михаила Пупина 16, као повериоца да предате менице можете попунити на износ од 1.880.000,00 динара а по основу гаранције за добро извршење посла".

8.3.5. Удружење за културну и спортску едукацију „No limit", пројекат „Спортом до живота без стреса"

ГО Нови Београд је са удружењем „No limit" закључио Уговор број X 020-565 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Спортом до живота без стреса".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Спортом до живота без стреса".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „No limit" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти

трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.500.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-565 од 8.6.2017. године, износе 2.700.000,00, по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Припрема плана реализације	200.000,00	2.700.000,00
Промоција активности	50.000,00	
Техничка опрема и реквизити	100.000,00	
Реализација спортских програма	3.000.000,00	
Трошкови предавања	120.000,00	
Текући трошкови	30.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	**3.500.000,00**	**2.700.000,00**

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад, увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевао од удружења „No limit", да пре закључења Уговора број X 020-565 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.500.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.700.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-565 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.500.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.700.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „No limit" да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Спортом до живота без стреса", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „No limit" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које ће се реализовати у оквиру пројекта, навело:

- Часови јоге на отвореном
- Фитнес тренинзи
- Школа трчања
- У оквиру сваке од три планиране активности биће одржана и по једна радионица-предавање о елиминацији стреса из свакодневног живота.

Удружење „No limit" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта навело:

„Успешно управљање стресом је један од највећих изазова које модеран стил живота представља пред појединце. Да би један појединац успешно савладао овај изазов окружења поред индивидуалног тренинга потребна је и укљученост заједнице. Спорт и физичка активност имају позитивну улогу у свим подручјима живота па и у овом. Позитивни аспект спорта и физичке активности уочавају се не само код физичког већ и код менталног здравља. Повезаност спорта и психофизичког здравља препознала је и Светска здравствена организација која је 2004. године донела резолуцију о унапређењу здравља и здравог стила живота. Спорт и физичка активност

развијају самосвест и смањују анксиозност и стрес, доводе до развоја самодисциплине и боље социјализације у друштву и у појединцу буде позитивнији приступ животу и проблемима који су окидач за стрес. Ипак, бољи животни стандард и модеран живот нису са собом донели и здраве навике у живот појединца, напротив, све је мање физичке активности и кретања. Тако да је од изузетног значаја развој масовног, аматерског спорта и укљученост што већег броја људи у спортске активности. Ове три активности су одабране јер су тренутно јако популарне а и многобројна истраживања кажу да имају велики успех у оптимизацији коли стреса и анксиозности."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-565 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Спортом до живота без стреса", није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „No limit" утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **1.9.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем, X-020-565 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.700.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „No limit" на рачун Извршиоца и то: 80% аванса, у износу од 2.160.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 540.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-565 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „No limit".

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 2.160.000,00 динара удружењу „No limit", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
4.7.2017.	1720014201	2.160.000,00
Укупно:		**2.160.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „No limit", за пројекат „ Спортом до живота без стреса" утврђено је да се у достављеном Меничном овлашћењу – писму наводи: „Предајемо вам 1 (једну) бланко сопствену меницу серије АС 1337563 и овлашћујемо Општину Нови Београд, ул. Булевар Михаила Пупина 16, као повериоца да предате менице можете попунити на износ од 2.160.000,00 динара а по основу гаранције за добро извршење посла".

8.3.6. Уружење грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС", пројекат „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле"

ГО Нови Београд је са удружењем грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"закључио Уговор број X 020-560 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле".

У поступку контроле утврђено је да је удружење грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 3.400.000,00 динара, док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-560 од 8.6.2017. године, износе 2.740.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Израда плана рада школе језика(програм деце + програм одраслих)	2*100.000,00	2.740.000,00
	200.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
Промоција програма	50.000,00	
Припрема и израда материјала за полазнике	500.000,00	
Потрошни материјал	25.000,00	
Креирање, израда и вођење блога	2*100.000,00	
	200.000,00	
Трошкови активности (реализација програма школа)	2.425.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	3.400.000,00	2.740.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС", да пре закључења Уговора број X 020-560 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 3.400.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 2.740.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-558 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 3.400.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 2.740.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, као активности навело:„ летња школа језика за одрасле- трајаће десет недеља, 60 часова од 45 минута, 10 група са по 30-40 полазника по групи; летња школа језика за децу- трајаће десет недеља, 40 часова од 45 минута, капацитет групе 30 полазника по групи"

Удружење грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

„ Општи циљ пројекта је да језик који данас зову и глобални језик приближи што већем броју људи.

Посебни циљ пројекта је да одрасли одрасли који немају претходно знање на пољу језика „ проговоре" а да се деца која уче језикод малих ногу припреме за почетак школске године и летњи распуст проведу квалитетно."

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-560 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле"није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **20.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **1.9.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12 2017. године**, из

чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем Х-020-560 од 8.6.2017. године, у **складу са поднетим пријавним формуларом.**

У току контроле, увидом у Решење АПР број БУ 3101/2017 од 5.4.2017. године утврђено је да је удружење основано дана 31.3.2017. године.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 2.740.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС" на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 2.192.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 548.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-560 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС"

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу 2.192.000,00 динара од удружењу грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС", на отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор, по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
14.7.2017.	1720014908	2.192.000,00
Укупно:		**2.192.000,00**

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења грађана „Центар за културу, едукацију и креативни развој ФОС" за пројекат „Летња школа енглеског језика за децу и одрасле" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

8.3.7. Уружење „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности", пројекат „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет"

ГО Нови Београд је са удружењем „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"закључио Уговор број Х 020-566 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 1.450.000,00 динара (средства која се потражују од ГО Нови Београд- 1.250.000,00 динара а предвиђени додатни извори финансирања су сопствена средства -100.000,00 динара и подршка у роби и услугама- 100.000,00 динара), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х-020-566 од 8.6.2017. године, износе 950.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		
Хонорари предавача и радионичара	300.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Трошкови промоције	273.000,00	
Трошкови изнајмљивања технике	433.000,00	
Организациони трошкови	142.000,00	
Трошкови израде промотивног видеа	42.000,00	950.000,00
Трошкови монтаже и продукције видео материјала	75.000,00	
Трошкови превоза материјала и прибора	21.000,00	
Кетеринг учесника радионица	60.000,00	
ТОТАЛ	1.140.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Трошкови комуникација	10.000,00	

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТОТАЛ		
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	10.000,00	
	1.450.000,00	950.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења грађана „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности", да пре закључења Уговора број X 020-566 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 1.450.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 950.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-566 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 1.450.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 950.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, као активности навело:„предавања и радионице, школски асамбл и хорови, DJ-ing i Mixcloud платформа и школски диско."

Удружење „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

„Унапређење и осавремењивање система музичког образовања, имплементацијанових знања, методологијаи наставних процесау свакодневном музичком образовању од стране предавача учесника у програму".

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-566 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет"није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **10.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **20.6.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем X-020-566 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 950.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности " на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 760.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 190.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број Х-020-566 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „ Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"

У поступку контроле је утврђено да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности " за реализацију пројекта„ Мултиверзитет-мини Мултиверзитет" .

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Мултикултиватор сервис за развој културе и уметности"за пројекат „Мултиверзитет-мини Мултиверзитет " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

8.3.8. Уружење „Бициклистички савез Београда", пројекат „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017"

ГО Нови Београд је са удружењем „Бициклистички савез Београда"закључио Уговор број Х 020-563 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Бициклистички савез Београда"приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 250.000,00 динара(средства која се потражују од ГО Нови Београд су 250.000,00 динара а предвиђени додатни извори финансирања су донације- 50.000,00 динара и спонзорства- 50.000,00 динара) , док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број Х-020-563 од 8.6.2017. године, износе 80.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		80.000,00
Трошкови реализатора програма		
Координатор (бруто)	12.000,00	
Реализатори(бруто)	18.000,00	
ТОТАЛ	30.000,00	
ТРОШКОВИ АКТИВНОСТИ		
Бициклистичке судије(бруто)	12.000,00	
Обезбеђење и редарска служба(бруто)	9.000,00	
Санитетска служба	24.000,00	
Технички реализатор(заштитне ограде, балон капија , бина, озвучење(монтажа и демонтажа бруто)	100.000,00	
ТОТАЛ	145.000,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Штампа материјала за реализацију програма(плакати, флајери, банери)	25.000,00	
Најам пратеће опреме-тоалети, најам кацига и бицикла	50.000,00	
ТОТАЛ	75.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	250.000,00	80.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;

- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења грађана „Бициклистички савез Београда", да пре закључења Уговора број X 020-563 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 250.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 80.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-563 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 250.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 80.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Бициклистички савез Београда"да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Бициклистички савез Београда"је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, као активности навело:

„15.5.2017.- први оперативни састанак тима за реализацију и подела задужења;

20.5.2017.- едукационо полазна трка на школском полигону на тренажерима уз тестирање физичке спремности и употреба опреме – тренажера, бицикала и заштитних кацига

4.6.2017.- квалификационо такмичење 19 ОШ Нови Београд- стаза Ушће."

Удружење „Бициклистички савез Београда" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

„Општи циљ: допринос квалитетнијем животу деце школског узраста Новог Београда кроз успостављање дугорочне сарадње и унапређење партнерства између Бициклистичког савеза Београда и 19 основних школа са територије Новог Београда .

Посебни циљеви: укључивање деце-ученика школског узраста : 3,4 и 5 разред(девојчице и дечаци)у активно бављење бициклистичким спортом ; организација међународне бициклистичке трке за млађе категорије такмичара узраста 14-16 година , као посебне показне школе бициклизма уз учешће такмичара из Словачке, Словеније, Мађарске, Хрватске, Молдавије, Румуније, Бугарске, Грчке, Македоније, и Србије(без додатних трошкова за ГО Нови Београд)".

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-563 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017"није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Бициклистички савез Београда"утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **15.5.2017. године** и датум завршетка пројекта **1.7.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12.2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем X-020-563 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 80.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Бициклистички савез Београда " на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 64.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 16.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-563 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Бициклистички савез Београда"

У поступку контроле је утврђено да је ГО Нови Београд евидентирала расходе по основу извршеног плаћања аванса у износу од 64.000,00 динара удружењу „Бициклистички савез Београда", по прегледу који следи:

Датум плаћања	НЗК	износ
6.7.2017.	1720014338	64.000,00
Укупно:		64.000,00

Контролом је утврђено да је ГО Нови Београд извршила плаћање удружењу „Бициклистички савез Београда"у укупном износу од 64.000,00 динара на текући рачун код Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd.

Увидом у податке објављене на интернет страници Народне банке Србије утврђено је да удружење„Бициклистички савез Београда" има отворен наменски динарски рачун код Управе за трезор од 16.5.2016. године.

Правилником о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), чије су последње измене ступиле на снагу 16.3.2016. године, прописан је начин утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава који су укључени и који нису укључени у систем консолидованог рачуна трезора, као и услови и начин за отварање и укидање подрачуна консолидованог рачуна трезора код Управе. Наведеним Правилником прописано је да су остали посебни корисници јавних средстава, између осталог и удружења, која не припадају јавном сектору, а којима се врши пренос средстава из буџета на посебан наменски динарски рачун код Управе за трезор - тип корисника јавних средстава - 8.

Правилником о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016), уређен је План подрачуна консолидованог рачуна трезора, његова садржина, начин коришћења и вођења подрачуна. У члану 2. став 1. тачка 4а прописано је да су подрачуни консолидованог рачуна трезора, посебни наменски динарски рачуни укључени у систем консолидованог рачуна трезора који се отварају осталим корисницима јавних средстава и осталим - посебним корисницима јавних средстава.

Тиме што је извршила плаћање у износу од 64.000,00динара, дана 6.7.2017. године, удружењу „Бициклистички савез Београда" на текући рачун код Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, одговорно лице ГО Нови Београд, поступило је супротно Правилнику о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 8/2014 и 24/2016), Правилнику о плану подрачуна консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласник РС", бр. 42/2010 и 24/2016) и члану 8. Закона о буџетском систему.

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Бициклистички савез Београда"за пројекат „Таленти Новог Београда данас таленти сутра звезде 2017-Првенство основних школа Новог Београда у бициклизму 2017" утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

8.3.9. Уружење „Рагби 13 клуб Нови Београд", пројекат „У сусрет првенству света"

ГО Нови Београд је са удружењем „Рагби 13 клуб Нови Београд" закључила Уговор број X 020-564 од 8.6.2017. године за реализацију пројекта: „У сусрет првенству света".

Чланом 1. уговорен је предмет Уговора - регулисање међусобних права и обавеза ради спровођења пројекта „У сусрет првенству света".

У поступку контроле утврђено је да је удружење „Рагби 13 клуб Нови Београд" приликом пријаве на конкурс за доделу средстава поднело пријавни формулар у којем су наведена потребна финансијска средства исказана према врсти трошкова (предлог буџета пројекта) у износу од 180.000,00 динара(средства која се потражују од ГО Нови Београд су 180.000,00 динара а предвиђени додатни извори финансирања су Рагби 13 федерација Београда -180.000,00 динара), док одобрена средства по Одлуци председника општине ГО Нови Београд о одабиру пројеката удружења из буџета Градске општине Нови Београд у 2017. години број XII-020-1/2017-72 од дана 22.5.2017. године и уговорена чланом 5. Уговора број X-020-564 од 8.6.2017. године, износе 50.000,00 динара по прегледу који следи:

ВРСТА ТРОШКА	Тражени буџет пројекта	Одобрена средства
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ		50.000,00
ТОТАЛ	0,00	
ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА		
Закуп терена	100.000,00	

Набавка опреме	30.000,00	
Трошкови превоза	50.000,00	
ТОТАЛ	180.000,00	
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОЈЕКТА	180.000,00	50.000,00

Чланом 3. уговорено је да се Извршилац обавезује да реализује пројекат у складу са циљевима, концепцијом и приоритетима одређеним у пројекту и са буџетом пројекта, који је саставни део уговора.

Чланом 4. уговорено је да се Извршилац обавезује:

- да се у реализацији пројекта придржава садржаја пројекта и буџета пројекта;
- да пројекат реализује стручно и квалитетно до 31.12.2017. године;
- да средства уплаћена по овом уговору користи наменски и у складу са одредбама уговора и у складу са законом;
- да за све евентуалне измене буџетских ставки пројекта до висине одобрених средстава тражи сагласност Наручиоца;
- да омогући рад , увид у документацију и пружи потребне податке Комисији Наручиоца;
- да на усмени и писани захтев наручиоцу доставља извештаје о реализованим активностима и утрошеним средствима;
- да Наручиоцу достави главни наративни извештај о реализованим активностима и финансијски извештај о утршеним средствима за цео износ одобрених средстава.
- да приликом презентације пројекта у медијима (радио, телевизија, штампани медији и др.) истакне учешће ГО Нови Београд и редовно обавештава Комисију о важним догађајима приликом реализације пројекта;

У поступку контроле, утврђено је да ГО Нови Београд није захтевала од удружења „Рагби 13 клуб Нови Београд", да пре закључења Уговора број X 020-564 од 8.6.2017. године, достави усклађени буџет пројекта по свакој врсти трошка, наведеној у буџету пројекта достављеном ради учешћа на конкурсу којим су тражена средства у укупном износу од 180.000,00 динара, односно да утврди појединачну вредност сваке буџетске ставке до висине укупно одобрених средстава у износу од 50.000,00 динара. Саставни део Уговора X-020-564 од 8.6.2017. године, је буџет пројекта којим су тражена средства у укупном износу од 180.000,00 динара, а није усклађени буџет пројекта у одобреном укупном износу од 50.000,00 динара, чиме је ГО Нови Београд онемогућила удружењу „Рагби 13 клуб Нови Београд"да у целости изврши уговорене обавезе предвиђене члановима 3. и 4. Уговора, што за последицу има и немогућност ГО Нови Београд да утврди да ли је удружење, примљена буџетска средства по уговору за реализацију пројекта „У сусрет првенству света", искористило наменски у складу са члановима 3. и 4. Уговора.

У писменој изјави од 29.9.2017. године члана Комисије Александре Чамагић између осталог наведено је: „Ревидиране буџете удружења су достављала као део завршног извештаја."

Удружење „Рагби 13 клуб Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу врсте активности које реализација пројекта подразумева, као активности навело:„Презентација програма; набавка опреме; закуп термина; реализација програма; анализа програма; извештај."

Удружење „Рагби 13 клуб Нови Београд" је у пријавном формулару, у делу циљеви пројекта између осталог навело:

„Циљ читавог програма је да се деци и омладини омогући да тренирају рагби 13 спорт без надокнаде".

Контролом је утврђено да у Уговору број X-020-564 од 8.6.2017. године, за реализацију пројекта „У сусрет првенству света"није прецизиран датум почетка и датум завршетка пројекта и није наведено да је опис пројекта саставни део уговора што је супротно члану 12. Одлуке о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета Градске општине Нови Београд („Службени лист града Београда" број 68/12 и 73/13).

Увидом у пријавни формулар удружења „Рагби 13 клуб Нови Београд"утврђено је да је у истом наведен датум почетка пројекта **1.2.2017. године** и датум завршетка пројекта **31.12.2017. године**, док је чланом 4. Уговора дефинисано да ће рок завршетка пројекта бити **31.12 2017. године**, из чега произилази да ГО Нови Београд није закључила Уговор са Удружењем X-020-563 од 8.6.2017. године, **у складу са поднетим пријавним формуларом.**.

У члану 5. Уговора, дефинисано је да уговорена вредност износи 50.000,00 динара, која ће бити пренета Удружењу „ Рагби 13 клуб Нови Београд " на посебан рачун и то: 80% аванса, у износу од 40.000,00 динара у року од пет дана након потписивања уговора и достављања бланко менице и меничног овлашћења из члана 6. Уговора, а остатак од 20% у износу од 10.000,00 динара у року од 7 дана од дана достављања главног наративног извештаја Наручиоцу о реализацији активности, финансијског извештаја о утрошеним средствима и добијања одобрења на исти од стране Наручиоца.

У поступку контроле, утврђено је да у Уговору број X-020-564 од 8.6.2017. године није наведено на који рачун ће ГО Нови Београд извршити пренос средстава удружењу „Рагби 13 клуб Нови Београд"

У поступку контроле утврђено је да ГО Нови Београд до 31.7.2017. године није евидентирала расходе по основу извршеног плаћања удружењу „Рагби 13 клуб Нови Београд" за реализацију пројекта„У сусрет првенству света ".

Чланом 6. уговорено је да је извршилац дужан да у моменту закључења уговора достави наручиоцу као финансијско обезбеђење аванса, једну бланко соло меницу неопозиву, безусловну, наплативу на први позив у висини уговореног аванса заједно са меничним овлашћењем, картоном депонованих потписа, изводом из Регистра привредних друштава - АПР, фотокопијом ОП обрасца и фотокопијом захтева за регистрацију меница. Рок важења менице је 30 дана од дана престанка важења уговора.

Увидом у документацију удружења „Рагби 13 клуб Нови Београд"за пројекат „У сусрет првенству света " утврђено је да је исто доставило меницу, као средство обезбеђења у складу са чланом 6. Уговора.

У табели која следи, дат је преглед средстава одобрених и пренетих удружењима од стране ГО Нови Београд, на основу закључених уговора о преносу средстава за реализацију пројеката по јавним конкурсима, у периоду од 1.1.2016. до 31.7.2017. године.

Р бр	Назив удружења	Седиште удружења	Назив пројекта	Уговор број и датум	Укупна вредност уговора	Износ пренетих средстава	Износ уговора који није оправдан валидном документацијом	Оправдана средства
1	Покрет за европски развој образовања ПЕРО	Београд	Новобеоградске новине	Х 020-79 од 24.2.2016	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
2	Удружење за младе Србије	Београд	И посао и задовољство за све Новобеограђане	Х 020-80 од 24.2.2016	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
3	Центар МИР	Београд	Новобеоградски фестивал хуманости	Х 020-81 од 24.2.2015	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
4	Центар за омладину твоја Србија	Београд	Новобеоградске креативне школице	Х 020-82 од 24.2.2016	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00
5	Спортско удружење-Хот Спорт	Београд	Нови шампиони Новог Београда	Х-020-83 од 24.2.2016.	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
6	Рагби 13 Клуб Нови Београд	Нови Београд	У сусрет прввенству света у рагбију 13	Х 020-160 од 12.4.2016	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
7	Савез кошаркаша у колицима Србије	Нови Београд	Спортом до бољег квалитета живота	Х-020-110 од 1.3.2016.	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
8	Форум младих са инвалидитетом Србије	Београд	Укључимо све да би нам било боље	Х-020-109 од 1.3.2016.	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
9	Уружење грађана "Hbo Colour Media Events"	Нови Сад	Три културна угла	Х 020-176 од 11.4.2016	250.000,00	250.000,00	237.701,00	12.299,00
10	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију ИН Центар	Београд	Унапређење културне укључености младих на покалном нивоу	Х 020-125 од 14.3.2016.	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
11	Уружење грађана "Hbo Colour Media Events"	Нови Сад	Ја бирам тим	Х 020-177 од 11.4.2016.	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
12	Центар визуелних уметности АРТ ГЕСТ	Београд	АртиКулАкција	Х 020-796 од 3.6.2016	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00
13	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије УЛУПУДС	Београд	Бесплатна школица сликања, вајања, керамике и декупажа за децу нижег основношколског узраста из угрожених социјалних група и слабијег материјалног стања	Х 020-123 од 14.3.2016.	100.000,00	100.000,00	43.000,00	57.000,00
14	Удружење Акција за слепе	Београд	Мотивишимо младе	Х 020-124 од14.3.2016.	100.000,00	100.000,00	36.000,00	64.000,00
15	Центар за позитиван развој деце и омладине	Београд	Мој Нови Београд	Х-020-122 од 14.3.2016	60.000,00	60.000,00	56.400,00	3.600,00
Укупно					**25.000.000,00**	**25.000.000,00**	**24.863.101,00**	**136.899,00**
1	Интернационална полицијска асоцијација (ИПА)- Секција Србије Регија Београд	Нови Београд	Безбедност деце у саобраћају	Х 020-195 од 18.4.2016.	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00
2	Центар за одрживи развој и безбедност саобраћаја	Београд	Мала школа саобраћаја	Х-020-191 од 18.4.2016.	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
3	Центар за унапређење друштва	Београд	Спретно и паметно у саобраћају	Х-020-192 од 18.4.2016.	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
4	Центар за безбедност саобраћаја	Београд	Научи за одличан 5 јер контролни за живот је сваки дан	Х-020-193 од 18.4.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
5	Мото клуб безбедност	Београд	Сачувај главу- остани на мотоциклу безбедан	Х-020-194 од 18.4.2016.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Укупно					**3.000.000,00**	**3.000.000,00**	**3.000.000,00**	**0,00**
1	Удружење за	Нови	Подршка социјалној инклузији особа са	Х-020-185	2.150.000,00	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00

Р бр	Назив удружења	Седиште удружења	Назив пројекта	Уговор број и датум	Укупна вредност уговора	Износ пренетих средстава	Износ уговора који није оправдан валидном документацијом	Оправдана средства
	едукацију и подршку	Београд	инвалидитетом на општини Нови београд	од 18.4.2016				
2	Форум младих са инвалидитетом србије	Београд	Информишимо се о својим правима	X-020-186 од 18.4.2016	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00
3	Удружење грађана-људи за људе	Београд	Живимо заједно складно	X-020-187 од 8.4.2016	350.000,00	350.000,00	349.995,80	4,20
4	Центар за инклузију, иновацију и интеграцију ИН Центар	Београд	Унапређење локалних социјалних установа	X-020-189 од 18.4.2016	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
5	Друштво за церебралну и дечију парализу нови београд	Нови Београд	Програм укључивања особа са последицама дечије и церебралне парализе са територије го нови београд у шире токове локалне друштвене заједнице	X-020-188 од 18.4.2016	100.000,00	100.000,00	99.904,60	95,40
6	Центар за развој инклузивног друштва	Београд	Моја школа за сву децу	X-020-190 од 18.4.2016	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
	Укупно				**4.700.000,00**	**4.700.000,00**	**4.699.900,40**	**99,60**
1	Српска асоцијација спорта	Београд	Новобеоградска олимпијада	X-020-801 од 3.6.2016.	4.505.000,00	4.505.000,00	4.464.878,80	40.121,20
2	Удружење грађана културно етнолошки клуб "искон"	Бач	Новобеоградска културна тура	X-020-798 од 3.6.2016.	3.450.000,00	3.450.000,00	3.393.331,83	56.668,17
3	Уружење грађана "Hbo Colour Media Events"	Нови Сад	Седам културних вредности	X-020-800 од 3.6.2016.	1.920.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	0,00
4	Удружење грађана српско-словачко пријатељство	Селенча	Добродошли на Нови Београд	X-020-799 од 3.6.2016.	1.516.500,00	1.516.500,00	1.516.500,00	0,00
5	Спортско удружење особа са инвалидитетом нови београд	Нови Београд	Спортски сусрети ратних војних инвалида градова Требиња и Новог Београда	X-020-802 од 3.6.2016	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
6	Удружење BUILD ENERGY TEAM	Београд	Зелени Прстићи	X-020-804 од 3.6.2016	74.600,00	74.600,00	74.600,00	0,00
7	Удружење драмских уметника србије	Београд	Сребрне нити	X-020-803 од 3.6.2016	73.000,00	73.000,00	21.900,00	51.100,00
8	Удружење драмских уметника србије	Београд	Шекспир варијације	X-020-805 од 3.6.2016	64.900,00	64.900,00	19.470,00	45.430,00
9	Виктимолошко друштво србије	Нови Београд	Превенција и сузбијање насиља у локалним заједницама	X-020-809 од 3.6.2016	58.000,00	58.000,00	58.000,00	0,00
10	Удружење грађана "одрживи развој србије"	Нови Београд	Зелене бициклистичке стазе Новог Београда	X-020-797 од 3.6.2016	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
11	Удружење за очување културне баштине "дах"	Београд	Путујући Инклузивни Театар	X-020-810 од 3.6.2016	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
12	Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ	Београд	Кеј свих нас - уговор није потписан ни реализован	/	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00
13	Удружење ромски центар за права детета	Београд	Упознајте ромску културу и традицију	X-020-806 од 3.6.2016	31.000,00	21.700,00	21.700,00	9.300,00
14	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Београд	Унапређење компетенција запослених у установама културе са територије ГО Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	X-020-807 од 3.6.2016	28.000,00	19.600,00	19.600,00	8.400,00
15	Рагби 13 федерација београда	Београд	Унилига	X-020-808 од 3.6.2016	25.000,00	17.500,00	17.500,00	7.500,00
	Укупно				**12.000.000,00**	**11.920.800,00**	**11.727.480,63**	**272.519,37**
1.	"HBO Color Media Events Београд"	Нови Сад	Нове наде новог београда	X-020-824 од 1.9.2016	5.431.000,00	5.431.000,00	5.431.000,00	0,00
2.	Центар за локалну демократију -ЦЛД	Београд	Новобеградске даме имају предност	X-020-825 од 1.9.2016	2.892.200,00	2.892.200,00	2.892.200,00	0,00
3.	Културно-етнолошки клуб "ИСКОН"	Бач	Дечији јесењи матине	X-020-826 од 1.9.2016	1.775.000,00	1.775.000,00	1.740.371,67	34.628,33
4.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Београд	Повећање нивоа знања и способности запослених у културним, хуманитарним и спортским организацијама са територије го нови београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	X-020-827 од 1.9.2016	51.800,00	36.260,00	36.260,00	15.540,00
	Укупно				**10.150.000,00**	**10.134.460,00**	**10.099.831,67**	**50.168,33**
1	Српско-руско образовни центар	Београд	Културни водич кроз Нови Београд	X-020-817 од 21.12.2016	900.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
2	Рекурсив	Београд	Школа рачунара за одрасле и пензионере општине Нови Београд -	X-020-818 од	716.000,00	716.000,00	715.970,00	30,00

Р бр	Назив удружења	Седиште удружења	Назив пројекта	Уговор број и датум	Укупна вредност уговора	Износ пренетих средстава	Износ уговора који није оправдан валидном документацијом	Оправдана средства
			реализација школе рачунара и интернета за старије грађане Општине Нови Београд у периоду децембар 2016-март 2017.	21.12.2016				
3	Одред извиђача Пантер Нови Београд	Нови Београд	Camp no Com	X-020-814 од 21.12.2016	74.000,00	51.800,00	51.800,00	22.200,00
4	Едукативни ентар "Ризница"	Београд	Завири у археологију, архитектуру и словенску митологију	Без г броја од 21.12.2016	50.000,00	0,00	0	50.000,00
5	Фото клуб Нови Београд	Нови Београд	Мала школа фотографије	Без броја од 21.12.2016	50.000,00	0,00	0	50.000,00
	Укупно				**1.790.000,00**	**1.667.800,00**	**1.667.770,00**	**122.230,00**
1	НВО Центар за развој и сарадњу	Београд	Унапређење положаја рома	X-020-822 од 21.12.2016.	1.746.000,00	1.746.000,00	1.746.000,00	0,00
2	Удружење Ресурс Центар за одрживи развој	Београд	Превенција породичног насиља	X-020-816 од 21.12.2016.	1.604.000,00	1.604.000,00	1.603.955,00	45,00
3	Удружење Центар за реформу, развој и унапређење услуга	Нови Београд	Помоћ старим лицима кроз ангажман младих волонтера	X-020-820 од 21.12.2016.	1.492.500,00	1.492.500,00	1.492.489,20	10,80
4	Организација за подршку локалним иницијативама	Београд	Унапређење положаја особа са инвалидитетом кроз информисање у циљу ефикаснијег коришћења постојећих локалних социјалних услуга	X-020-815 од 21.12.2016.	1.094.000,00	1.094.000,00	1.093.940,00	60,00
5	Центар за развој локалних сервиса	Нови Београд	Подршка деци из социјално угрожених породица	X-020-821 од 21.12.2016.	1.006.500,00	1.006.500,00	1.006.410,00	90,00
6	Форум младих са инвалидитетом Србије	Београд	Укључимо младе и старе	X-020-819 од 21.12.2016.	960.500,00	960.500,00	960.500,00	0,00
7	Завичајно удружење Бирач Дрина	Београд	Одрживост традиционалиних вредности у савременом концепту породице	X-020-823 од 21.12.2016.	55.000,00	38.500,00	0,00	55.000,00
8	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Београд	Унапређење компетенција запослених у социјалним и здравственим ораганизацијама са територије ГО Нови Београд у области менаџмента и пројектног менаџмента	Без заводног броја ГО НБг	41.500,00	0,00	0,00	41.500,00
	Укупно				**8.000.000,00**	**7.942.000,00**	**7.903.294,20**	**96.705,80**
1.	Удружење Твоја Србија	Београд	Подизање капацитета ученика новобеоградских основних школа за заштиту од вршњачког насиља и насиља на спортским догађајима	без броја од 30.12.2016. године	4.753.000,00	4.753.000,00	4.753.000,00	0,00
2.	Покрет за европски развој образовања ПЕРО	Београд	Едукацијом до повећања запошљивости младих Новобеограђана	без броја од 30.12.2016. године	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00	0,00
3.	Удружење за младе Србије	Београд	Новобеоградски културни караван	без броја од 30.12.2016. године	2.277.000,00	2.277.000,00	2.277.000,00	0,00
4.	Центар МИР	Београд	Зимски филмски маратон	без броја од 30.12.2016. године	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00
6.	Удружење Интеркулт	Београд	Српска ризница	без броја од 30.12.2016. године	65.000,00	0,00		65.000,00
5.	КУД Опанак	Нови Београд	15.дечији фестивал фолклора разиграни опанак	без броја од 30.12.2016. године	60.000,00	48.000,00		60.000,00
8.	Удружење ликовних уметника примењених уметности и дизајнера Србије УЛУПУДС	Београд	Бесплатне креативне радионице израде уметничких предмета и накита	без броја од 30.12.2016. године	50.000,00	0,00		50.000,00
7.	Удружење за управљање пројектима Србије - YUPMA	Београд	Стратегијско и пројкетно управљање организацијама у области културе и спорта са територије ГО Нови Београд	без броја од 30.12.2016. године	45.000,00	0,00		45.000,00
	Укупно				**11.700.000,00**	**11.528.000,00**	**11.480.000,00**	**220.000,00**
					97.140.000,00	**96.570.746,10**	**96.116.116,60**	**919.883,40**

9. КОНТРОЛНЕ ЛИСТЕ ЗА ВРШЕЊЕ ИНСПЕКЦИЈСКОГ НАДЗОРА

По Контролној листи за вршење инспекцијског надзора код директиних буџеткских корисника града Београда и градских општина на територији града Београда, висок степен ризика код ГО Нови Београд, за период од 1.1.2016. до 31.7.2017. године, утврђен је на основу исказаних остварених расхода и издатака који су у периоду обухваћеном овом контролом учествовали са 77,89% у укупним расходима и издацима (не узимајући у обзир расходе по основу зарада и осталих личних расхода).

Степен ризика	Проценат	број остварених бодова	Број максималних бодова на одговорена питања	Утврђен степен ризика
Незнатан	95-100%			
Низак	89-94%			
Средњи	83-88%			
Висок	77-82%	155	199	77,89%
Критичан	76% и мање			

Максимални број бодова по Контролни листи за вршење инспекцијског надзора код директиних буџеткских корисника града Београда и градских општина на територији града Београда, је 252 бода за 99 питања.

Након унетих одговора у контролну листу, по предмету контроле, одговорено је на 83 питања и остварено је 155 бодова од максималних 199 бодова.

Применом Контролне листе за вршење инспекцијског надзора за област јавних набавки код корисника јавних средстава чије је седиште на територији града Београда, по предмету контроле - код ГО Нови Београд, за период 1.1.2016. до 31.7.2017. године, утврђен је висок степен ризика.

Степен ризика	Проценат	број остварених бодова	Број максималних бодова на одговорена питања	Утврђен степен ризика
Незнатан	95-100%			
Низак	89-94%			
Средњи	83-88%			
Висок	77-82%	119	150	79,33%
Критичан	76% и мање			

Максимални број бодова по Контролни листи за вршење инспекцијског надзора за област јавних набавки код корисника јавних средстава чије је седиште на територији града Београда, је 970 бодова за 384 питања.

Након унетих одговора у контролну листу, по предмету контроле, одговорено је на 57 питања и остварено је 119 бодова од максималних 150 бодова.

Висок степен ризика од 79,33% израчунат је стављањем у однос броја остварених бодова од 119 са могућим бројем максималних бодова на одговорена питања од 150 (119/150*100=79,33).

Контролна листа за вршење инспекцијског надзора код директиних буџеткских корисника града Београда и градских општина на територији града Београда и Контролна листа за вршење инспекцијског надзора за област јавних набавки код корисника јавних средстава чије је седиште на територији града Београда је саставни део овог Записника.

Сходно члану 9. став 4. Уредбе о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције, ГО Нови Београд, може уложити примедбе на налаз из записника у року од 8 (осам) дана од дана достављања записника. Примедбе се достављају Слуџби за буџетску инспекцију, Београд, Краљице Марије бр. 1/VI.

Записник је сачињен у 5 (пет) истоветних примерка, од којих се један доставља ГО Нови Београд, а остале примерке, Служба за буџетску инспекцију задржава за своје потребе.

Буџетски инспектори

Записник примио

ГО „Нови Београд"

Александар Базић

Драгица Степановић Милосављевић

Верица Дмитровић

Ирена Зулим

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД БЕОГРАД
СЛУЖБА ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ

Београд
www.beograd.rs

11000 Београд
Краљице Марије бр. 1/VI
Телефон: 011/715-7135
e-mail:
budzetska.inspekcija@beograd.gov.rs

Контролна листа за вршење инспекцијског надзора код директних буџетских корисника града Београда и градских општина на територији града Београда

Назив корисника:	Градска општина Нови Београд
Адреса (улица и број):	Булевар Михајла Пупина број 167
ПИБ:	102265706
Матични број:	7047541
Број текућег рачуна:	840-145640-96 основни подрачун
Телефон:	011/3106790
интернет страна:	http://novibeograd.rs/
E-mail:	servisnicentar@novibeograd.rs
Име, презиме и функција одговорног лица:	Александар Шапић, председник општине Нови Београд
Број запослених на неодређено време на дан 31.7.2017. године	205 на неодређено време; 15 изабраних и 6 постављених лица
Број запослених на одређено време на дан 31.7.2017. године	7
Број лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима на дан 31.7.2017. године	10
Број лица ангажованих по уговору о делу на дан 31.7.2017. године	6
Број и датум налога за инспекцијску контролу:	Налог за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12/2017 од 18.5.2017. године; Допуна налога за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12-4/2017 од 14.8.2017. године; Допуна налога за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12-5/2017 од 18.8.2017. године
Предмет инспекцијске контроле:	редовна инспекцијска контрола материјално – финансијског пословања, наменског и законитог коришћења средстава
Контролисани период:	1.1.2016. - 31.7.2017. године
Период вршења контроле:	24.5.-29.9.2017. године
Датум сачињавања контролне листе:	28.9.2017.

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		колону попуњавају корисници на која се не односи догађај (питање) образложити
	ОПШТИ И ПОЈЕДИНАЧНА АКТА								
1	Да ли је донет интерни акт којим је дефинисана: организација рачуноводственог система, интерни рачуноводствени контролни поступци, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају, кретање рачуноводствених исправа као и рокови за њихово достављање?	✓	3				☐	0	
2	Да ли је донет акт о систематизацији којим се уређују радни односи?	✓	3				☐	0	
3	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано право коришћења средстава на име репрезентације?	✓	2				☐	0	
4	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано право коришћења службених мобилних телефона од стране запослених и ангажованих лица, са утврђеним појединачним износима?	✓	3				☐	0	
5	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано право коришћења службених возила?	✓	3				☐	0	
6	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано право коришћења приватних возила у службене сврхе?	✓	3				☐	0	
7	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано магацинско пословање?	☐	3				✓	0	
8	Да ли је донет интерни акт којим је регулисано управљање слободним новчаним средствима и критеријумима избора пословних банака приликом орочавања средстава?	✓	3				☐	0	
9	Да ли је донет интерни акт којим је регулисана потрошња горива, мазива и уља са прописаним нормативима потрошње и начином праћења потрошње?	✓	3				☐	0	
10	Да ли је интерним актом дефинисана организација благајничког пословања?	☐	3				✓	0	
	Попис								
11	Да ли је дужницима достављен попис ненаплаћених потраживања, најкасније 25 дана до дана састављања финансијског извештаја?	✓	2	☐	1		☐	0	
12	Да ли је, у року од пет дана од дана пријема пописа неизмирених обавеза, обавештен поверилац?	☐	2	☐	1		✓	0	
13	Да ли је годишњи попис извршен у складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза КБС РС и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем?	☐	3	✓	1	Није извршен попис потраживања од купаца (преузета ненаплаћена потраживања од стране ЈП Пословни простор) по купцима аналитички: износ дуга, од када дуг потиче, зашто је исказано потраживање	☐	0	
14	Да ли су резултати о извршеном попису евидентирани у пословним књигама, сходно одлуци о усвајању пописа од стране надлежног органа?	✓	3	☐	1		☐	0	
	Финансијски план								
15	Да ли су индиректни корисници буџетских средстава (у надлежности директног корисника) обавештени о основним економским претпоставкама и смерницама за припрему буџета локалне власти?	✓	3	☐	1		☐	0	
16	Да ли су финансијском плану исказани расходи и издаци, према изворима финансирања?	✓	2				☐	0	
17	Да ли је финансијски план сачињен у складу са одобреним апропријацијама у одлуци о буџету?	✓	3				☐	0	
18	Да ли су индиректни корисници (у надлежности директног корисника), обавештени о висини одобрених апропријација, у прописаном року?	✓	3	☐	1		☐	0	
19	Да ли се отварање нових и измена постојећих апропријација врши у складу са законом?	✓	3				☐	0	
20	Да ли је сачињен план извршења буџета, тако да садржи преглед планираних прихода и примања према извору финансирања и преглед планираних расхода и издатака?	☐	3				✓	0	

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		колону попуњавају корисници на које се не односи догађај (питање) образложити
21	Да ли је за употребу средстава текуће буџетске резерве извршни орган локалне власти донео решење на предлог локалног органа управе надлежног за финансије?	✔	3				☐	0	
22	Да ли су планирана средства за сталну буџетску резерву на апропријацији намењеној за буџетске резерве, сагласно прописима?	✔	2				☐	0	
23	Да ли су на интернет страници, објављени Одлука о буџету, финансијски план за наредну годину, завршни рачун и финансијски извештај?	✔	1				☐	0	
	Евидентирање прихода и расхода								
24	Да ли се на крају буџетске године, врши свођење на готовинску основу, уколико се у току године евидентирају расходи и издаци по обрачунској основи?	☐	2	☐	1		☐	0	У току године расходи и издаци се евидентирају по готовинској основи
	Да ли финансијски извештај садржи:								
25	извештај о капиталним издацима и финансирању?	☐	1				✔	0	
26	извештај о новчаним токовима?	✔	1				☐	0	
27	биланс стања?	✔	1				☐	0	
28	биланс прихода и расхода?	✔	1				☐	0	
29	извештај о извршењу буџета сачињен тако да приказује разлику између одобрених средстава и извршења?	✔	1				☐	0	
30	извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве?	✔	1				☐	0	
31	извештај о гаранцијама датим у току фискалне године?	✔	1				☐	0	
32	објашњење великих одступања између одобрених средстава и извршења?	✔	1				☐	0	
33	преглед примљених донација и кредита, домаћих и страних, као и извршених отплата кредита, усаглашених са информацијама садржаним у извештајима о новчаним токовима?	✔	1				☐	0	
34	Да ли су финансијски извештаји састављени на готовинској основи?	✔	3				☐	0	
	Рачуноводствене исправе								
35	Да ли рачуноводствене исправе садрже све податке потребне за евидентирање у пословним књигама, тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене?	✔	3	☐	1		☐	0	
36	Да ли су рачуноводствене исправе потписане од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај?	☐	3	✔	1	Контролисане рачуноводствене исправе нису потписане од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену.	☐	0	
37	Да ли су рачуноводствене исправе достављене на књижење наредног дана, а најкасније у року од два дана од дана настанка пословне промене и другог догађаја?	☐	3	✔	1	Контролисане рачуноводствене исправе нису достављене на књижење наредног дана, а најкасније у року од два дана од дана настанка пословне промене и другог догађаја.	☐	0	
38	Да ли се рачуноводствене исправе књиже истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе?	☐	3	✔	1	Контролисане рачуноводствене исправе нису књижене истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.	☐	0	
	Помоћне књиге и евиденције								
39	Да ли се воде помоћне књиге купаца?	✔	2				☐	0	
40	Да ли се воде помоћне књиге добављача?	✔	2				☐	0	

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		колону попуњавају корисници на које се не односи догађај (питање) образложити
41	Да ли се воде помоћне књиге основних средстава?	✔	2				☐	0	
42	Да ли се воде помоћне књиге залиха ?	☐	2				☐	0	Не односи се на контролисаног субјекта
43	Да ли се воде помоћне књиге плата ?	✔	2				☐	0	
44	Да ли се воде помоћне евиденције извршених исплата?	✔	2				☐	0	
45	Да ли се воде помоћне евиденције остварених прилива?	✔	2				☐	0	
46	Да ли се воде књиге благајне?	✔	2				☐	0	
47	Да ли се помоћне евиденције синтетизују у главној књизи (како потраживања, тако и измирење потраживања) редовно и ажурно?	✔	3				☐	0	
	Приходи								
48	Да ли се приходи и примања евидентирају у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем?	✔	2	☐	1		☐	0	
49	Да ли постоји правни основ за евидентирање прихода?	✔	2	☐	1		☐	0	
50	Да ли се евидентирани приходи заснивају на рачуноводственим исправама?	✔	2	☐	1		☐	0	
51	Да ли су предузете потребне мере за наплату прихода и примања из надлежности корисника?	✔	3	☐	1		☐	0	
	Да ли се остварује приход од закупа покретне и непокретне имовине?	✔					☐		
	уколико је одговор на претходно питање потврдан, потребно је одговорити на питања од редног броја 52 до 59								
52	Да ли је донет акт од стране надлежног органа којим је регулисан поступак давања у закуп?	☐	3				✔	0	
53	Да ли је прибављена сагласност надлежног органа за давање у закуп?	☐	3				✔	0	
54	Да ли је донет акт којим је утврђена почетна цена у складу са Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда?	☐	3				✔	0	
55	Да ли је поступак давања у закуп непокретности спроведен у складу са Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда?	✔	3	☐	1		☐	0	
56	Да ли је са закупцем, за редовно измирење обавеза по закупу, уговорено средство финансијског обезбеђења (меница, гаранција и др) или је уговорена наплата кауције (гарантни депозит)?	✔	2	☐	1		☐	0	
57	Да ли се врши редовно фактурисање закупа?	✔	5				☐	0	
58	Да ли се приход од закупа евидентира по закупцима?	✔	2				☐	0	
59	Да ли се предузимају правне радње за утужење закупца који не поштују одредбе уговора?	☐	3	☐	1		☐	0	Не односи се на контролисаног субјекта
	Да ли корисник има организовану припрему хране (ресторан, кухињу или слично)?	☐					✔		
	Уколико је одговор на претходно питање потврдан, потребно је одговорити на питања од редног броја 60 до 65						☐	0	
60	Да ли је акт о раду кухиње, ресторана или слично, донет од стране надлежног органа?	☐	2				☐	0	
61	Да ли је акт, којим су дефинисани нормативи за припрему хране и пића, донет од стране надлежног органа?	☐	2				☐	0	
62	Да ли је донет јеловник са прецизно одређеном врстом и количином хране и пића по оброцима?	☐	2				☐	0	
63	Да ли је ценовник оброка донет од стране надлежног органа?	☐	2				☐	0	
64	Да ли се врши задужење лица за примљене намирнице за припрему оброка?	☐	2				☐	0	
65	Да ли се врши раздужење лица по спремљеним оброцима, у складу са нормативом?	☐	2				☐	0	
	РАСХОДИ И ИЗДАЦИ								

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		колону попуњавају корисници на које се не односи догађај (питање) образложити
66	Да ли се расходи и издаци евидентирају у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем?	☐	2	✔	1	Евидентирање набавке опреме за вежбање на синтетичком конту 425100 - текуће поправке и одржавање осталих објеката, уместо 512600 - Опрема за образовање, науку, културу и спорт.	☐	0	
67	Да ли се плате обрачунавају по коефицијентима прописаним законским и подзаконским прописима?	☐	5	☐	1		☐	0	Није вршена инспекцијска контрола
68	Да ли приликом обрачуна плата користите прописану основицу за обрачун плата (цена рада)?	☐	5				☐	0	Није вршена инспекцијска контрола
69	Да ли се плате обрачунавају без стимулативног дела, у складу са прописима?	✔	5				☐	0	
	Да ли се врше исплате на основу прековременог рада?	✔					☐		
70	Уколико је одговор на претходно питање потврдан, да ли је донет акт којим се утврђују права и обавезе запосленог за прековремени рад ?	✔	3				☐	0	
71	Да ли постоји сагласност надлежне комисије за заснивање радног односа са новим лицима ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава, уколико таква лица постоје	☐	3				☐	0	Не односи се на контролисаног субјекта
72	Да ли су ангажована лица по уговорима о делу у складу са важећим прописима?	☐	3	✔	1	Закључивање уговора о делу за обављање послова из делатности послодавца	☐	0	
73	Уколико се ангажују лица по уговору о делу, да ли се достављају извештаји о извршеном делу, пре извршеног плаћања?	☐	2	☐	1		✔	0	
74	Да ли се ангажују лица по уговорима о привременим и повременим пословима у складу са важећим прописима?	☐	3	✔	1	Ангажовање лица по уговору о привременим и повременим пословима дуже од 120 дана, супротно Закону о раду.	☐	0	
75	Уколико се ангажују лица по уговору о привременим и повременим пословима, да ли се достављају извештаји о извршеном послу, пре извршеног плаћања?	☐	2	✔	1	Нису достављени извештаји за сва лица по уговорима о привременим и повременим пословима.	☐	0	
76	Да ли постоји сагласност надлежне комисије, уколико је укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама, већи од 10% од укупног броја запослених код корисника, у складу са важећим прописима?	☐	3	☐	1		☐	0	Не односи се на контролисаног субјекта
77	Да ли је обезбеђена накнада за превоз за долазак и одлазак са посла, у складу стварним временом проведеним на раду?	✔	2	☐	1		☐	0	
78	Да ли се прати и контролише наменско трошење пренетих средстава по основу административних трансфера и дотација?	☐	2	✔	1	Није именована Комисија за праћење и надзор наменског трошења пренетих средстава удружењима, супротно Одлуци о покретању поступка финансирања пројеката организација цивилног друштва, непрофитних и неполитичких организација средствима буџета ГО Нови Београд.	☐	0	

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		колону попуњавају корисници на које се не односи догађај (питање) образложити
79	Да ли се евидентира и контролише наменско коришћење примљених донација, као и реализација субвенција и пројеката до крајњег корисника и да ли о томе корисници подносе потребне извештаје у складу са уговором?	☐	3	☐	1		☐	0	Није обухваћено инспекцијском контролом
80	Да ли се плаћања одређеног расхода врше до износа апропријације и расхода и издатка које је одредио локални орган управе надлежан за финансије (обавештењем о додели квота), а у складу са одлуком о буџету односно финансијским планом?	☐	3	☐	1		☐	0	Није обухваћено инспекцијском контролом
81	Да ли су све обавезе настале у буџетској години, евидентиране са стањем на дан 31.12.?	✓	5	☐	1		☐	0	
82	Да ли преузете обавезе одговарају апропријацији која је одобрена за ту намену у тој буџетској години?	✓	5	☐	1		☐	0	
83	Да ли постоји правни основ за преузете обавезе?	☐	5	✓	1	Вршено је плаћање за радове који нису уговорени.	☐	0	
84	Да ли се поштују рокови измирења обавеза у складу са законским прописима? (РИНО)	☐	5	☐	1		☐	0	Није обухваћено инспекцијском контролом
85	Да ли се расходи и издаци заснивају на рачуноводственој документацији?	✓	5	☐	1		☐	0	
86	Да ли уговор о набавци садржи укупно уговорену вредност у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет набавке?	☐	3	✓	1	Уговори су закључени на износ применом укупног збира јединичних цена.	☐	0	
	А) услуге								
87	Да ли јединичне цене, исказане у рачунима, одговарају уговореним ценама?	✓	2	☐	1		☐	0	
88	Да ли је услуга извршена у уговореном року?	☐	2	✓	1	Услуга је изршена након уговореног рока.	☐	0	
89	Да ли постоји доказ о извршеној услузи (записник, извештај и друго)?	☐	2	✓	1	Није пружен доказ о извршеној услузи.	☐	0	
	Б) добра							0	
90	Да ли је испорука добара извршена у уговореном року?	☐	2	✓	1	Испорука добара је навкон уговореног рока.	☐	0	
91	Да ли спецификација уговорених добара одговара испорученим (по врсти, количини и цени)?	✓	2	☐	1		☐	0	
92	Да ли постоји доказ о испорученим добрима (записник о квантитативном и квалитативном пријему добара или друго)?	☐	2	✓	1	Није извршен кванитативни и квалитативни пријем добара.	☐	0	
	В) радови								
93	Да ли спецификација уговорених радова одговара изведеним (по врсти, количини и цени)?	☐	2	✓	1	Извршено је плаћање за радове у већој количини од уговорене.	☐	0	
94	Да ли је именован надзор над извођењем радова, у складу са прописима?	☐	2	✓	1	Вршење надзора од стран лица која не поседују одговарајућу лиценцу.	☐	0	
95	Да ли је током извођења радова вођен грађевински дневник, у складу са прописима?	✓	2	☐	1		☐	0	
96	Да ли је током извођења радова вођена грађевинска књига, у складу са прописима?	✓	2	☐	1		☐	0	
97	Да ли су радови изведени у уговореном року?	☐	2	✓	1	Радови су изведени након уговореног рока.	☐	0	
98	Да ли је именована Комисија или одређено лице, за квантитативни и квалитативни пријем радова?	✓	2	☐	1		☐	0	
99	Да ли постоји доказ о изведеним радовима (записник о квантитативном и квалитативном пријему радова или друго)?	✓	2	☐	1		☐	0	

УКУПАН БРОЈ БОДОВА 155

[redacted] попуњавање контролне листе

Колона "делимично" се попуњава у случајевима када контролисани субјект за одређено питање има одговор **делимично, дужан да за сваки одговор "делимично" дâ образложење у табели.**

Пример

Питање: Да ли су рачуноводствене исправе потписане од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај?

Одговор: делимично.

Образложење: Одређени број рачуноводствених исправа није потписан од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај?

Колона "Напомена" попуњава се у случајевима када контролисани субјект, у свом пословању нема одређени догађај. Потребно је да се у табели наведе образложење.

Пример

Питање: Да ли је поступак давања у закуп непокретности спроведен у складу са Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда?

Образложење: Директни корисник "_____" нема непокретности које даје у закуп.

Максимални број бодова, по овој контролни листи је 252 бодова (10 питања x1 бод, 43 питања x 2 бода, 37 питања x 3 бода, 9 питања x 5 бодова)

Уколико контролисани субјект није одговорио на сва питања из контролне листе, већ је дато образложење у колони "Напомена", укупан број бодова се смањује за број бодова за неодговорена питања. Тако добијени број одова представља укупан број бодова на основу ког се утврђује ниво ризика.

Пример: контролисани субјект је одговорио на 90 питања - укупно 180 бодова, од максималних 210 бодова. Након унетих одговора у контролну листу, укупан број бодова је 130. Проценат ризика се израчунава: 130/180*100%=72%

Образложење степена ризика: 9 одговора не, 18 одговора делимично, 56 одговора да, на 16 питања није одговорено, укупно 155 бодова од могућих 199, односно 77,89%

Степен ризика	Проценат	број бодова
Незнатан	95-100%	
Низак	89-94%	
Средњи	83-88%	
Висок	77-82%	77,89%
Критичан	76% и мање	

НАПОМЕНА: Лажно приказивање или прикривање чињеница у контролној листи, ради довођења надзираног субјекта у повољнији положај, а надлежног органа у заблуду, повлачи са собом одговарајуће правне последице.

ОДГОВОРНО ЛИЦЕ КОНТРОЛИСАНОГ СУБЈЕКТА

БУЏЕТСКИ ИНСПЕКТОР(И)

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД БЕОГРАД
СЛУЖБА ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ

Београд
www.beograd.rs

11000 Београд
Краљице Марије бр. 1/VI
Телефон: 011/715-7135
e-mail:
budzetska.inspekcija@beograd.gov.rs

Контролна листа за вршење инспекцијског надзора за област јавних набавки код корисника јавних средстава чије је седиште на територији града Београда

Назив корисника:	Градска општина Нови Београд
Адреса (улица и број):	Булевар Михајла Пупина број 167
ПИБ:	102265706
Матични број:	7047541
Број текућег рачуна:	840-145640-96
Телефон:	011/3106790
интернет страна:	http://novibeograd.rs/
E-mail:	servisnicentar@novibeograd.rs

Име, презиме и функција одговорног лица:	Александар Шапић, председник општине Нови Београд
Број запослених на неодређено време на дан 31.7.2017. године	205 на неодређено време; 15 изабраних и 6 постављених лица
Број запослених на одређено време на дан 31.7.2017. године	7
Број лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима на дан 31.7.2017. године	10
Број лица ангажованих по уговору о делу на дан 31.7.2017. године	6

Број и датум налога за инспекцијску контролу:	Налог за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12/2017 од 18.5.2017. године; Допуна налога за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12-4/2017 од 14.8.2017. године; Допуна налога за инспекцијску контролу XVIII-01 број: 47-12-5/2017 од 18.8.2017. године
Предмет инспекцијске контроле:	редовна инспекцијска контрола материјално – финансијског пословања, наменског и законитог коришћења средстава
Контролисани период:	1.1.2016. - 31.7.2017. године
Период вршења контроле:	24.5.-29.9.2017. године
Датум сачињавања контролне листе:	28.9.2017.

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
	ОПШТА ПИТАЊА								
1	Да ли је донет годишњи план јавних набавки?	✔	3				☐	0	☐
2	Да ли је годишњи план јавних набавки усвојен од стране надлежног органа?	✔	3				☐	0	☐
3	Да ли годишњи план јавних набавки садржи све податке прописане чланом 51. Закона о јавним набавкама?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
4	Да ли су за све набавке (из плана јавних набавки) обезбеђена средства у финансијском плану, у складу са чланом 52. Закона о јавним набавкама?	☐	3	✔	1	За једну набавку нису предвиђена средства	☐	0	☐
5	Да ли је план јавних набавки објављен на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
6	Да ли је План јавних набавки, у изворном облику, достављен Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији (уколико поједини подаци из плана јавних набавки представљају пословну тајну у смислу закона којим се уређује заштита пословне тајне или представљају тајне податке у смислу закона којим се уређује тајност података)?	☐	3	☐	1		☐	0	Субјект нема у плану јавних набавки податке који представљају пословну тајну
7	Да ли су измене и допуне Плана јавних набавки, уколико их је било, објављени на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
8	Да ли је донет и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) објављен интерни акт којим је ближе уређен поступак јавне набавке?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
9	Да ли је донет интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама, у случају да је укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу већа од милијарду динара?	☐	3	☐	1		☐	0	Процењена вредност није већа од милијарду динара
10	Да ли наручилац евидентира све радње и акте, током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
11	Да ли наручилац чува сву документацију у вези са јавним набавкама у складу са прописима, који уређују област документарне грађе и архива, најмање десет година од истека уговореног рока за извршење појединачног уговора о јавној набавци, односно пет година од доношења одлуке о обустави поступка?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
12	Да ли наручилац води евиденцију свих закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
13	Да ли су техничке спецификације (обавезни део конкурсне документације) описане тако да се омогући да се изврши набавка добра, услуга или радова на објективан начин?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 22 одговора да, 8 - не и 3 делимично	☐	0	
14	Да ли су критеријуми и елементи критеријума за доделу уговора, описани и вредновани на начин који онемогућава дискриминацију и да су у логичкој вези са предмётом јавне набавке?	✔	3	☐	1		☐	0	
15	Да ли су додатни услови описани и вредновани на начин који онемогућава дискриминацију и да ли су у логичкој вези са предметом јавне набавке?	☐	5	✔	1	у контролисаним поступцима - 12 одговора да и 21 делимично	☐	0	
16	Да ли одлуке о покретању поступка јавних набавки садрже све елементе у складу са чланом 53. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	
17	Да ли су решења о образовању комисије за јавну набавку израђена у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	
18	Да ли наручилац, чија је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама, има најмање једног службеника за јавне набавке?	✔	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
19	Да ли су чланови и заменици чланова комисије за јавну набавку, након доношења решења о образовању комисије, потписали изјаву којом потврђују да у предметној набавци нису у сукобу интереса?	✔	2	☐	1		☐	0	
20	Да ли су Управи за јавне набавке достављени тромесечни извештаји о поступцима јавних набавки у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
21	Да ли је вршена набавка добара, услуга или радова без примене Закона о јавним набавкама када су постојали разлози за изузеће од примене Закона у складу са члановима 7, 7а, 122. и 128. Закона?	☐	5	✔	1	извршене су набавке добара и радова без поступка јавне набавке	☐	0	☐
22	Да ли су спроведени поступци јавних набавки који нису отворени и рестриктивни поступци, када су за то постојали услови у складу са члановима 34-39. Закона о јавним набавкама?	☐	5	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима нису утврђене наведене околности
	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК								
	Да ли су објављени позиви за подношење понуда:								
23	на Порталу јавних набавки?	✔	3	☐	1		☐	0	
24	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	
25	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа: - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године); - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте након измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	✔	3	☐	1		☐	0	
26	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	Процењена вредност није већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове
27	Да ли позиви за подношење понуда садрже све податке из Прилога 3Б Закона о јавним набавкама?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 11 одговора - да и 5 делимично	☐	0	
28	Да ли су рокови за подношење понуда одређени у складу са чланом 95. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	
29	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 2. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	✔	2	☐	1		☐	0	
30	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	✔	2	☐	1		☐	0	
31	Да ли су објављене конкурсне документације на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	
32	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
33	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници у року од три дана за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015 - од 12.8.2015. године?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 4 одговора - да и 5 делимично (на 9 се не односи питање)	☐	0	
34	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседују)?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 2 одговора - да и 2 делимично (на 12 се не односи питање)	☐	0	
35	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико је обавештења било, садржи све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 1 одговор - да и 3 - не (на 12 се не односи питање)	☐	0	
36	Да ли су записници о отварању понуда сачињени у складу са чланом 104. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	
37	Да ли извештај о стручној оцени понуда садржи све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	
38	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	✔	3	☐	1		☐	0	
39	Да ли су одлуке о додели уговора - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године); - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	✔	2	☐	1		☐	0	
40	Да ли су уговори о јавним набавкама - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права (у случајевима када не постоје изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права (у случајевима када не постоје изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РСброј 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	✔	2	☐	1		☐	0	
41	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	✔	1	1 одговор је не, остали су да	☐	0	
42	Да ли обавештења о закљученом уговору садрже све податке из Прилога 3И Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
43	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	Субјект није вршио измене уговора
44	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога ЗЛ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	Субјект није вршио измене уговора
45	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	Субјект није вршио измене уговора
46	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	Субјект није вршио измене уговора
47	Да ли одлуке о обустави поступка садрже разлоге податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
48	Да ли су одлуке о обустави поступка - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
49	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога ЗК Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
50	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева понуђача за увид у документацију
51	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева
52	Да ли су, о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
53	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
54	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за корисинке јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
55	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
56	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
57	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
58	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
59	Да ли обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима нису донете одлуке о обустави поступка
	РЕСТРИКТИВНИ ПОСТУПАК	☐							
	ПРВА ФАЗА	☐							
	Да ли су објављени позиви за подношење пријава:	☐							
60	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
61	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
62	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	3	☐	1		☐	0	☐
63	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
64	Да ли позиви за подношење пријава садрже све податке из Прилога 3В Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
65	Да ли су рокови за подношење пријава одређени у складу са чланом 95. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
66	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 3. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
67	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
68	Да ли су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
69	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
70	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем пријаве - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	3	☐	1		☐	0	☐
71	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседују)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
72	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење пријава, уколико је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
73	Да ли записници о отварању пријава садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
74	Да ли извештаји о стручној оцени пријава садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
75	Да ли су одлуке о признавању квалификације донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања пријава?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
76	Да ли одлуке о признавању квалификације садрже све податке из члана 108. став 4. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
77	Да ли су одлуке о признавању квалификације - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
78	Да ли обавештења о признавању квалификација садрже све податке из Прилога 3Ђ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
79	Да ли су обавештења о признавању квалификације објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
80	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
81	Да ли су одлуке о обустави поступка - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
82	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
83	Да ли је подносиоцима пријава, после доношења одлука о признавању квалификације односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
84	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
85	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
86	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
87	Да ли су о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
88	Да ли обавештења о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
	ДРУГА ФАЗА	☐							
89	Да ли су друге фазе поступка покренуте у року од шест месеци од коначности одлуке о признавању квалификације?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
	Да ли су објављени позиви за подношење понуда:	☐							
90	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
91	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
92	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
93	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
94	Да ли Позиви за подношење понуда садрже све податке из Прилога 3Б Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
95	Да ли је минимални рок за подношење понуда 20 дана, од дана када је наручилац послао позиве кандидатима?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
96	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 3. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
97	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
98	Да ли су објављене конкурсне документације на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
99	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
100	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
101	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
102	Да ли Обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
103	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
104	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
105	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
106	Да ли су одлуке о додели уговора - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
107	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
108	Да ли обавештења о закљученим уговорима садрже све податке из Прилога ЗИ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
109	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
110	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
111	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога ЗЛ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
112	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
113	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења Одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
114	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
115	Да ли су одлуке о обустави поступка - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
116	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога ЗК Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
117	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
118	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
119	Да ли су, о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
120	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
121	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
122	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
123	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
124	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
125	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
126	Да ли Обавештења о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	КВАЛИФИКАЦИОНИ ПОСТУПАК	☐							
	ПРВА ФАЗА	☐							
	Да ли су објављени позиви за подношење пријава:	☐							
127	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
128	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
129	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
130	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
131	Да ли позиви за подношење пријава садрже све податке из Прилога 3В Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
132	Да ли су рокови за подношење пријава одређени у складу са чланом 95. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
133	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 3. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
134	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
135	Да ли су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
136	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
137	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем пријаве - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
138	Да ли је извршено продужење рока за подношење пријава, након измена и допуна конкурсних документација, осам или мање дана пре истека рока за подношење пријава, као и да ли су Обавештења о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
139	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење пријава, уколико је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
140	Да ли записници о отварању пријава садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
141	Да ли извештаји о стручној оцени пријава садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
142	Да ли су одлуке о признавању квалификације донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања пријава?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
143	Да ли одлуке о признавању квалификације садрже све податке из члана 108. став 4. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
144	Да ли су одлуке о признавању квалификације - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
145	Да ли обавештења о признавању квалификација садрже све податке из Прилога 3Ђ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
146	Да ли су обавештења о признавању квалификације објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
147	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
148	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
149	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
150	Да ли је подносиоцима пријава, после доношења одлука о признавању квалификације односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
151	Да ли наручилац ажурира листу кандидата сваких шест месеци признавањем квалификације сваком подносиоцу пријаве који испуњава услове и који је у међувремену поднео пријаву за признавање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
152	Да ли наручилац доноси одлуке о искључењу са листе кандидата, која у образложењу садржи разлоге за искључење, ако престану да испуњавају услове за признавање квалификације?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
153	Да ли су одлуке о искључењу кандидата са листа кандидата - достављене свим кандидатима у року од три дана од дана њеног доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана њеног доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
154	Да ли су, о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога ЉЂ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
155	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
156	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
157	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
158	Да ли обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога ЗМ Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	ДРУГА ФАЗА	☐							
159	Да ли су друге фаза покренуте у року не дужем од шест месеци од коначности одлуке о признавању квалификације?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
	Да ли су објављени позиви за подношење понуда :	☐							
160	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
161	на интернет страници наручиоца?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
162	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
163	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
164	Да ли Позиви за подношење понуда садрже све податке из Прилога 3Б Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
165	Да ли је минимални рок за подношење понуда 8 дана од када је наручилац послао позив кандидатима?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
166	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 3. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
167	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса, ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
168	Да ли су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
169	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
170	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
171	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниии (уколико је поседуіу)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
172	Да ли су обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
173	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
174	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
175	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
176	Да ли су одлуке о додели уговора: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
177	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
178	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
179	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РСброј 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
180	Да ли обавештења о закљученом уговору садрже све податке из Прилога ЗИ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
181	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
182	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
183	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога ЗЛ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
184	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
185	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења Одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
186	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
187	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
188	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена на у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
189	Да ли су о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
190	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
191	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права,уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015	☐	2	☐	1		☐	0	☐
192	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
193	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлукама Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
194	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
195	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
196	Да ли Обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК СА ОБЈАВЉИВАЊЕМ ЈАВНОГ ПОЗИВА	☐							

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
	Да ли су објављени позиви за подношење понуда, у случају да се позивају и понуђачи који нису учествовали у отвореном, рестриктивном, квалификационом постуку или конкурентном дијалогу:	☐							
197	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
198	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
199	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
200	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
201	Да ли позиви за подношење понуда садрже све податке из Прилога 3Б Закона о јавним набавкама, у случају да се позивају и понуђачи који нису учествовали у отвореном, рестриктивном, квалификационом постуку или конкурентном дијалогу?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
202	Да ли су рокови за подношење понуда, минимум 25 дана од дана објављивања позива, у случају да се позивају и понуђачи који нису учествовали у отвореном, рестриктивном, квалификационом постуку или конкурентном дијалогу?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
203	Да ли су објављене конкурсне документације, у случају да се позивају и понуђачи који нису учествовали у отвореном, рестриктивном, квалификационом постуку или конкурентном дијалогу, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
204	Да ли конкурсне документације у преговарачком поступку са објављивањем јавног позива садрже све податке у складу са чланом 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
205	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
206	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
207	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседују)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
208	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде: - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
209	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
210	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
211	Да ли се воде записници о преговарању?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
212	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
213	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
214	Да ли су одлуке о додели уговора. - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
215	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
216	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
217	Да ли обавештење о закљученом уговору садржи све податке из Прилога 3И Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
218	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
219	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога 3Л Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
220	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује)у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
221	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења Одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
222	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
223	Да ли су одлуке о обустави поступка - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
224	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављене на у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
225	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
226	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
227	Да ли су о поднетом захтеву за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
228	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
229	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015	☐	2	☐	1		☐	0	☐
230	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
231	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
232	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
233	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
234	Да ли обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК БЕЗ ОБЈАВЉИВАЊА ЈАВНОГ ПОЗИВА	☐							
235	Да ли су прибављена мишљења од Управе за јавне набавке о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда, у складу са чланом 36. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
236	Да ли су обавештења о покретању поступка објављена на на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
237	Да ли обавештења о покретању поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3Е Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
238	Да ли су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
239	Да ли конкурсне документације у преговарачком поступку без обајвљивања јавног позива садрже све податке у складу са чланом 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
240	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
241	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
242	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
243	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
244	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
245	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
246	Да ли се воде записници о преговарању?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
247	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
248	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
249	Да ли су одлуке о додели уговора: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
250	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
251	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
252	Да ли обавештења о закљученом уговору садржи све податке из Прилога ЗИ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
253	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
254	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога ЗЛ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
255	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
256	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења оОдлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
257	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
258	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
259	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога ЗК Закона о јавним набавкама, као и да ли су исти објављене у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
260	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
261	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
262	Да ли су о поднетим захтевима за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
263	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
264	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
265	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
266	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
267	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
268	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
269	Да ли обавештења о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	КОНКУРС ЗА ДИЗАЈН	☐							
	Да ли су објављени Позиви за учешће на конкурсу за дизајн:	☐							
270	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
271	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
272	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
273	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
274	Да ли позиви за учешће на конкурсу за дизајн садрже све податке из Прилога 3Д Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
275	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 7. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
276	Да ли су објављене конкурсне документације на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
277	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
278	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем понуде - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
279	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
280	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
281	Да ли дизајне, планове или пројекте бира независни жири?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
282	Да ли је жири састављао извештаје о оцени дизајна, плана или пројекта?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
283	Да ли је обезбеђена анонимност учесника у поступку до доношења одлуке жирија, односно извештаја?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
284	Да ли су обавештења о резултатима конкурса објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
285	Да ли су обавештења о резултатима конкурса садржи све податке из Прилога 3Ј Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
286	Да ли су о поднетим захтевима за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетим захтевима на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
287	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
288	Да ли су одлуке о наставку поступка у случају поднетог захтева за заштиту права објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
289	Да ли обавештења о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	КОНКУРЕНТНИ ДИЈАЛОГ	☐							
290	Да ли су прибављена мишљења од Управе за јавне набавке о основаности примене конкурентног дијалога? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
	Да ли су објављени позиви за подношење пријава:	☐							
291	на Порталу јавних набавки?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
292	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
293	на Порталу Службених гласила РС и базе прописа - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара за добра и услуге односно 10.000.000,00 за радове? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - када је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
294	на српском и на страном језику, у случају када је процењена вредност већа од 250.000.000,00 динара за добра и услуге и 500.000.000,00 динара за радове?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
295	Да ли позиви за подношење пријава садржи све податке из Прилога 3В Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
296	Да ли су рокови за подношење пријава одређени у складу са чланом 95. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
297	Да ли конкурсна документација садржи све податке у складу са чланом 4. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
298	Да ли су објављене конкурсне документације на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за корисиике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
299	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем пријаве - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
300	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
301	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
302	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење пријава, уколико их је било, садрже све податке из Прилога ЗЖ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
303	Да ли записници о отварању пријава садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
304	Да ли извештаји о стручној оцени пријава садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
305	Да ли су одлуке о признавању квалификације донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања пријава?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
306	Да ли одлуке о признавању квалификације садрже све податке из члана 108. став 4. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
307	Да ли су одлуке о признавању квалификације: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
308	Да ли обавештења о признавању квалификације садрже све податке из Прилога ЗЂ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
309	Да ли су обавештења о признавању квалификације објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
310	Да ли одлуке о обустави поступка садрже све податке из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
311	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб.	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
312	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављена у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
313	Да ли је подносиоцима пријава, после доношења одлука о признавању квалификације односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
314	Да ли су, о поднетим захтевима за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетом захтеву за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
315	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
316	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
317	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
318	Да ли обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	ФАЗЕ ДИЈАЛОГА	☐							
319	Да ли су обављени дијалози са свим подносиоцима пријава којима је призната квалификација?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
320	Да ли су достављене образложене одлуке кандидатима који су искључени из дијалога, уколико их је било?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
321	Да ли су позвани сви кандидати који нису искључени из дијалога да доставе своје коначне понуда на основу једног или усвојених више решења представљених током дијалога?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
322	Да ли су рокови за подношење коначних понуда минимални 20 дана од дана слања позива изабраним кандидатима?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
323	Да ли су одлуке о додели уговора донете применом критеријума економски најповољније понуде?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
324	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
325	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
326	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 25 дана, односно 40 дана (уколико су испуњени услови) од дана отварања понуда?	☐	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
327	Да ли су одлуке о додели уговора: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
328	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године) -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)	☐	2	☐	1		☐	0	☐
329	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
330	Да ли Обавештење о закљученом уговору садржи све податке из Прилога 3И Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
331	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
332	Да ли Одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога 3Л Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
333	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
334	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења Одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
335	Да ли одлуке о обустави поступка садрже разлоге обуставе из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
336	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
337	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога 3К Закона о јавним набавкама, као и да ли су иста објављене у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	2	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
338	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
339	Да ли је наручилац вршио извештавање понуђача у складу са чланом 111. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
340	Да ли су о поднетим захтевима за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетом захтеву на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетим захтевима за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	☐
341	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
342	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015	☐	2	☐	1		☐	0	☐
343	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
344	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
345	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцима захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
346	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлукама Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у роковима предвиђеним тим одлукама, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
347	Да ли обавештења о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	☐
	ПОСТУПАК ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ								
348	Да ли су позвана најмање три лица, која су способна да изврше набавку, да поднесу понуде, достављањем позива за подношење понуда? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)	✔	2	☐	1		☐	0	☐
	Да ли су објављени позиви за подношење понуда:								☐
349	на Порталу јавних набавки?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
350	на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	☐

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
351	Да ли позиви за подношење понуда садрже све податке из Прилога 3Б Закона о јавним набавкама?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 12 одговор - да и 5 - делимично	☐	0	☐
352	Да ли је минимални рок за подношење понуда 8 дана од дана објављивања позива за подношење понуда?	✔	2	☐	1		☐	0	☐
353	Да ли конкурсне документације садрже све податке у складу са чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 15 одговора - да и 2- делимично	☐	0	☐
354	Да ли су захтевана средства обезбеђења за повраћај аванса ако је конкурсном документацијом предвиђено авансно плаћање?	☐	2	☐	1		☐	0	није предвиђено авансно плаћање
355	Да ли су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
356	Да ли су објављене измене и допуне конкурсне документације, уколико их је било, на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)?	✔	3	☐	1		☐	0	☐
357	Да ли су одговори на захтев понуђача, у вези са припремањем пријаве - послати понуђачима и објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 4 одговора - да и 2- делимично	☐	0	☐
358	Да ли је извршено продужење рока за подношење понуда, након измене и допуне конкурсне документације, осам или мање дана пре истека рока за подношење понуде, као и да ли је Обавештење о продужењу рока објављено на Порталу јавних набавки и интернет страниици (уколико је поседује)?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 4 одговора - да, 3- делимично и 1 - не	☐	0	☐
359	Да ли обавештења о продужењу рока за подношење понуда, уколико их је било, садрже све податке из Прилога 3Ж Закона о јавним набавкама?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 6- делимично	☐	0	☐
360	Да ли записници о отварању понуда садрже све податке из члана 104. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	☐
361	Да ли извештаји о стручној оцени понуда садрже све податке из члана 105. Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	☐
362	Да ли су одлуке о додели уговора донете у року, не дужем од 10 дана од дана отварања понуда?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 16 - да и 1 - не	☐	0	☐
363	Да ли су одлуке о додели уговора: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана, од дана доношења? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	✔	1	у контролисаним поступцима - 15 - да и 2 - не	☐	0	☐

рб.	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) - образложити
364	Да ли су уговори о јавним набавкама: - закључени након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? -достављени понуђачима, након истека рока од осам дана од дана протека рока за подношење захтева заштиту права, у случајевима када не постоји изузеци за закључења уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РСброј 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	✔	2	☐	1		☐	0	☐
365	Да ли су обавештења о закљученим уговорима објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од пет дана од дана закључења?	☐	3	✔	1	у контролисаним поступцима - 16 - да и 1 - не	☐	0	☐
366	Да ли обавештења о закљученом уговору садрже све податке из Прилога ЗИ Закона о јавним набавкама?	✔	2	☐	1		☐	0	☐
367	Да ли је наручилац вршио измене уговора и уколико јесте, да ли су одлуке о измени уговора донете у случајевима који су прописани чланом 115. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	нису вршене измене уговора
368	Да ли одлуке о измени уговора садрже све податке из Прилога ЗЛ Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	нису вршене измене уговора
369	Да ли су одлуке о измени уговора објављене на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења?	☐	3	☐	1		☐	0	нису вршене измене уговора
370	Да ли су извештаји о измени уговора достављени Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији у року од три дана од дана доношења Одлуке о измени уговора?	☐	2	☐	1		☐	0	нису вршене измене уговора
371	Да ли одлуке о обустави поступка садрже разлоге обуставе из члана 109. став 3. Закона о јавним набавкама?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
372	Да ли су одлуке о обустави поступка: - достављене свим понуђачима у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од три дана од дана доношења одлуке? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
373	Да ли обавештења о обустави поступка јавне набавке садрже све податке из Прилога ЗК Закона о јавним набавкама, као и да ли су исти објављене у року од пет дана од дана коначности одлуке?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било обуставе поступка
374	Да ли је понуђачима, после доношења одлука о додели уговора, односно одлука о обустави поступка, омогућено да изврше увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке, уколико је то тражено, у року од два дана од пријема писаног захтева?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева понуђача за увид у документацију

рб	ПИТАЊА	да		делимично (образложити)		Образложење за делимично	не		Напомена за кориснике јавних средстава - колону попуњавају КЈС на које се не односи догађај (питање) образложити
375	Да ли су, о поднетим захтевима за заштиту права, у случају када је поднет захтев за заштиту права: - обавештени сви учесници у поступку јавне набавке, односно објављена обавештења о поднетим захтевима на Порталу јавних набавки у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права? (за набавке покренуте у складу са Законом о јавним набавкама, Службени гласник РС број 124/2012 - до 11.8.2015. године)? - објављена обавештења о поднетим захтевима за заштиту права на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца (уколико је поседује) у року од два дана од дана пријема захтева за заштиту права, са подацима из Прилога Љ Закона о јавним набавкама? (за набавке покренуте после измене и допуне Закона о јавним набавкама, Службени гласник РС број 68/2015 - од 12.8.2015. године)?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
376	Да ли су донете одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, након добијене сагласности, Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, о наставку поступка?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
377	Да ли су одлуке о наставку поступка јавне набавке, у случају поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца (уколико је поседује)? (за набавке покренуте после измене и допуне, Закона о јавним набавкама Службени гласник РС број 68/2015)	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
378	Да ли су донете одлуке, односно закључени уговори, након поднетог захтева за заштиту права, уколико их је било, у складу са члановима 149. и 150. Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
379	Да ли су закључени или извршени уговори у складу са одлуком Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (члан 150. Закона о јавним набавкама), уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
380	Да ли су на основу одлука Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
381	Да ли се поступило по налозима, садржаним у одлуци Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у року предвиђеном том одлуком, уколико их је било?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
382	Да ли обавештење о поништењу поступка јавне набавке, уколико их је било, садржи све податке из Прилога 3М Закона о јавним набавкама?	☐	3	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима није било захтева за заштиту права
	ОКВИРНИ СПОРАЗУМ								
383	Да ли оквирни споразуми, у случају да су закључени са више понуђача, не трају дуже од три године?	☐	2	☐	1		☐	0	у контролисаним поступцима оквирни споразуми нису закључени са више понуђача
384	Да ли оквирни споразум, у случају да је закључен са једним понуђачем, не траје дуже од две године?	✔	2	☐	1		☐	0	

УКУПАН БРОЈ БОДОВА

[redacted]

Објашњења за попуњавање контролне листе:

Колона **"делимично"** се попуњава у случајевима када контролисани субјект (КЈС) за одређено питање има одговор **делимично. КЈС је дужан да за сваки одговор "делимично" дâ образложење.**
Пример:
Питање: Да ли Одлуке о покретању поступка јавних набавки садржи све елементе у складу са чланом 53. Закона о јавним набавкама?
Одговор: Од укупно 10 донетих Одлука о покретању поступка јавних набавки, 5 Одлука садржи све податке из члана 53. Закона о јавним набавкама, док 5 Одлука не садржи.

Колона **"Напомена"** попуњава се у случајевима када контролисани субјект (КЈС), у свом пословању нема одређени догађај. Потребно је да се у табели наведе образложење.
Пример:
Питање: Да ли су на основу Одлука Републичке комисије, подносиоцу захтева надокнађени трошкови поступка заштите права (уколико их је било)?
Образложење: КЈС није у току спровођења поступака јавних набавки имао поднете захтеве за заштиту права понуђача.

Максимални број бодова по овој контролној листи је 970 бодова за укупно 384 питања (188 питања x 2 бода; 193 питања x 3 бода и 3 питања x 5 бодова)

Уколико контролисани субјект није одговорио на сва питања из контролне листе, већ је дато образложење у колони "Напомена", укупан број бодова се смањује за број бодова за неодговорена питања. Тако добијени број бодова представља укупан број бодова на основу ког се утврђује ниво ризика.
Пример: КЈС је одговорио на 200 питања - укупно 500 бодова, од максималних 965 бодова. Након унетих одговора у контролну листу, укупан број бодова је 450. Проценат ризика се израчунава: 450/500*100%=90%

У поступку контроле код ГО Нови Београд није вршена контрола спроведених поступака јавних набавки у рестриктивном, квалификационом и преговарачком поступку као и у конкурентном дијалогу.

Образложење степена ризика: укупно одговорено на 57 питања, од тога 40 одговора да и 17 одговора делимично, укупно 119 бодова од могућих 150, односно 79,33%.

Степен ризика	Проценат	број бодова
Незнатан	95-100%	
Низак	89-94%	
Средњи	83-88%	
Висок	77-82%	79,33%
Критичан	76% и мање	

НАПОМЕНА: Лажно приказивање или прикривање чињеница у контролној листи, ради довођења надзираног субјекта у повољнији положај, а надлежног органа у заблуду, повлачи са собом одговарајуће правне последице.

ОДГОВОРНО ЛИЦЕ КОНТРОЛИСАНОГ СУБЈЕКТА

БУЏЕТСКИ ИНСПЕКТОР(И)