

Република Србија
Општина Неготин
Општинска управа општине Неготин
Одељење за инспекцијске послове
- Буџетски инспектор -
Број:
Датум:

**КОНТРОЛНА ЛИСТА
ЗА ИНДИРЕКТНЕ КОРИСНИКЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
из члана 85. Закона о буџетском систему**

<u>ИДЕНТИФИКАЦИОНИ ПОДАЦИ</u>	
ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ	
Назив правног лица	
Адреса	
ПИБ	
Матични број	
Телефон/факс	
Интернет страна	
e-mail	
Оснивачки акт	
Статут	
Бр. реш. о упису у регистар	
Рачуни платног промета	
ПОДАЦИ О ОДГОВОРНОМ ЛИЦУ	
Име и презиме	
Функција	
Решење о именовању	
ЈМБГ	
Телефон	
ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ	
Име и презиме	
Функција	
Телефон	
e-mail	

I РАДНИ ОДНОСИ И ЗАРАДЕ		Н/П	Одговори	
1.	Корисник буџетских средстава донео је одговарајући Правилник о систематизацији		Да-1	Не-0
2.	Укупан број запослених на неодређено време			
3.	Сагласност надлежне комисије 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, уколико таква лица постоје		Да-1	Не-0
4.	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			
5.	Сагласност надлежне комисије, уколико је укупан број запослених из претходног става већи од 10% од укупног броја запослених код корисника		Да-1	Не-0
6.	Корисник буџетских средстава донео је неопходне интерне опште акте а у вези права, обавеза и одговорности из радног односа (правилник о раду, појединачни колективни уговор)		Да-1	Не-0
7.	Уколико је одговор из претходног питања потврдан, одговорите да ли су наведени акти усклађени са важећим прописима		Да-1	Не-0
8.	Радно-правни акти запослених садрже све прописане елементе, и у складу су са важећим прописима који регулишу наведену област		Да-1	Не-0
9.	За послове за које постоје уговори о раду (решења) постоји систематизовано радно место		Да-1	Не-0
10.	Зараде, накнаде зарада и друга примања се обрачунавају на начин предвиђен важећим законским и подзаконским актима		Да-1	Не-0
II БУЏЕТСКИ СИСТЕМ		Н/П	Одговори	
11.	Финансијски план усвојен на начин и у роковима прописаним законом и смерницама које се односе на буџет локалне власти		Да -1	Не-0
12.	Финансијски план усклађен је са апропријацијама у буџету и изменама и допунама у току буџетске године		Да-1	Не-0
13.	На интернет страници корисника, уколико је има, објављен је финансијски план за наредну годину, као и завршни рачун и финансијски извештаји		Да-1	Не-0
14.	Уколико је финансијским планом корисника предвиђено да се одређени расход и издатак извршава и из средстава буџета и из других прихода, измирење тог расхода и издатка прво се врши из прихода из тих других извора		Да-1	Не-0
15.	Плаћања одређеног расхода врше се до висине расхода и издатка које одреди локални орган управе надлежан за финансије (обавештењем о додели квота) а у складу са финансијским планом		Да-1	Не-0
16.	Преузете обавезе индиректног корисника буџетских средстава одговарају апропријацији која је одобрена за ту намену у тој буџетској години		Да-1	Не-0

17.	Постоје преузете обавезе по уговору које се односе на капиталне издатке и захтевају плаћање у више година у складу са предвиђеним средствима из прегледа планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу и наредне две буџетске године у општем делу буџета за текућу годину		Да-1	Не-0
18.	Уколико је одговор на претходно питање потврдан, одговорите да ли је пре покретања поступка јавне набавке за преузимање обавеза по уговору за капиталне пројекте, прибављена сагласност надлежног органа		Да-1	Не-0
19.	Постоје преузете обавезе по уговору који због природе расхода (у оквиру класе 42 - Коришћење роба и услуга), захтева плаћање у више година		Да-1	Не-0
20.	Уколико је одговор на претходно питање потврдан, одговорите да ли је пре покретања поступка јавне набавке за преузимање обавеза по уговору који због природе расхода захтева плаћање у више година, прибављена сагласност надлежног органа		Да-1	Не-0
21.	Обавезе су преузете на основу писаног уговора или другог правног акта који је сачињен и потписан, у складу са позитивним законским прописима, пре извршења самог посла и плаћања обавезе		Да-1	Не-0
22.	Уговоре које је корисник буџетских средстава закључио о набавци добара, финансијске имовине, пружању услуга или извођењу грађевинских радова, закључени су у складу са прописима који регулишу јавне набавке		Да-1	Не-0
23.	Након потписивања уговора или другог правног акта којим се преузима обавеза, корисник буџетских средстава је обавестио трезор локалне власти о преузимању обавезе и предвиђеним условима и роковима плаћања као и о њиховим евентуалним изменама		Да-1	Не-0
24.	Расходи и издаци корисника буџетских средстава су извршени уз постојање одговарајуће рачуноводствене документације и уз постојање одговарајућег правног основа у складу са законом		Да-1	Не-0
25.	До истека фискалне године, корисник буџетских средстава вратио је неутрошена, а пренета средства предвиђена актом о буџету, у складу са подзаконским актом којим је регулисана наведена област		Да-1	Не-0

БУЏЕТСКО РАЧУНОВОДСТВО		Н/П	Одговори	
26.	Корисник буџетских средстава има усвојен интерни општи акт – правилник, којим уређује организацију рачуноводственог система; интерне рачуноводствене контролне поступке; лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају, кретање рачуноводствених исправа као и рокове за њихово достављање.		Да-1	Не-0
27.	Индиректни корисник буџетских средстава саставља тромесечно периодичне извештаје о извршењу буџета и доставља директном кориснику у року од десет дана по истеку тромесечја, за потребе планирања и контроле извршења буџета.		Да-1	Не-0
28.	Рачуноводствене исправе садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из исправе о пословној промени може сазнати основ настале промене.		Да-1	Не-0
29.	Књижења у пословним књигама врше се на основу валидних рачуноводствених докумената о насталој пословној промени и другом догађају		Да-1	Не-0
30.	Рачуноводствене исправе су потписане од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај		Да-1	Не-0
31.	Лица одговорна за састављање и контролу рачуноводствених исправа својим потписом на исправи гарантују да је истинита и да верно приказује пословну промену.		Да-1	Не-0
32.	Рачуноводствене исправе књиже се истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе.		Да-1	Не-0
33.	У уговорима који су закључени са добављачима (пружаоцима услуга) извршиоцима радова прецизно је утврђена врста и вредност добара/услуга/радова који се набављају, међусобна права и обавезе и рокови у којима се они извршавају		Да-1	Не-0
34.	О радовима који су изведени у складу са дефинисаном процедуром одобрења радова, постоји привремена, односно окончана ситуација, коју је одобрио надзорни орган који врши надзор и одобрава радове		Да-1	Не-0
35.	Пословне књиге воде се по систему двојног књиговодства, хронолошки, уредно и ажурно у складу са структуром конта која је прописана Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем		Да-1	Не-0
36.	Приликом припреме за вршење пописа, вршења пописа и сачињавања извештаја о извршеном попису, буџетски корисник поштовао је одредбе важећих прописа о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем		Да-1	Не-0
37.	Руководилац буџетског корисника формирао је комисије за вршење пописа, одредио рокове за обављање пописа и достављање извештаја о извршеном попису са приложеним пописним листама		Да-1	Не-0

38.	Пословне књиге закључују се после спроведених евиденција свих економских трансакција и обрачуна на крају буџетске године а у прописаним роковима		Да-1	Не-0
39.	Финансијски извештаји састављају се на основу евиденција о примљеним средствима и извршеним плаћањима која су усаглашена са главном књигом трезора, као и на основу других аналитичких евиденција које се воде		Да-1	Не-0
40.	Пословне књиге, финансијски извештаји и рачуноводствене исправе чувају на начин и у прописаним роковима		Да-1	Не-0
41.	За вођење пословних књига користи се софтвер који обезбеђује очување података о свим прокњиженим трансакцијама, функционисање система интерних рачуноводствених контрола и који онемогућава брисање прокњижених пословних промена		Да-1	Не-0
42.	Функције наредбодавца и рачунополагача се не поклапају		Да -1	Не - 0
IV ЈАВНЕ НАБАВКЕ		Н/П	Одговори	
43.	Наручилац је донео акт којим је ближе уредио поступак јавне набавке		Да-1	Не-0
44.	Својим актом којим се уређује систематизација радних места, наручилац је одредио радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки		Да-1	Не-0
45.	У поступцима јавних набавки обезбеђује се заштита података, документација и евидентирање поступка		Да-1	Не-0
46.	Наручилац је донео Годишњи план јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама		Да-1	Не-0
47.	Пре покретања поступка јавне набавке испуњени су услови за покретање прописани законом а обавезе које су преузете уговором о јавним набавкама уговоране су у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима		Да-1	Не-0
48.	Одлука о покретању поступка је донета и садржи све елементе прописане Законом		Да-1	Не-0
49.	Решење о образовању комисије је донето и садржи све елементе прописане Законом		Да-1	Не-0
50.	Чланови комисије потписали су изјаву о одсуству сукоба интереса		Да-1	Не-0
51.	Све врсте огласа о јавној набавци имају садржину и објављени су на начин прописан Законом		Да-1	Не-0
52.	Конкурсна документација као и њене евентуалне измене и допуне, садржи све елементе, припремљена је и објављена (достављена) на начин прописан законским прописима		Да-1	Не-0
53.	Процењена вредност јавне набавке одређена је на начин прописан Законом		Да-1	Не-0
54.	Поштоване су одредбе Закона о одређивању и коришћењу техничке спецификације и стандарда		Да-1	Не-0
55.	Пријем и отварање понуда спроведени су у складу са Законом а Записник о отварању понуда/пријава вођен је на начин прописан Законом		Да-1	Не-0
56.	Понуђачи су доказивали да испуњавају обавезне и додатне услове, услове из конкурсне документације на начин прописан Законом и конкурсном		Да-1	Не-0

	документацијом			
57.	Писани Извештај о стручној оцени понуда/пријава сачињен је на начин прописан Законом		Да-1	Не-0
58.	Одлуку о додели уговора донета је у складу са одредбама Закона о јавним набавкама		Да-1	Не-0
59.	Понуђачима је омогућен увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке		Да -1	Не-0
60.	Уговор/оквирни споразум закључен је на начин и у року прописаном законом		Да-1	Не-0
61.	Уколико је уговор/споразум закључен, обавештење о закљученом уговору о јав. набавци или оквирном споразуму објављено је на начин и у року прописаном Законом		Да-1	Не-0
62.	Уколико постоји, измена уговора након закључења уговора извршена је и објављена на начин и у роковима прописаним Законом		Да-1	Не-0
63.	Наручилац прикупља и евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама а Управи за јавне набавке доставља извештаје у складу са Законом о јавним набавкама		Да-1	Не-0
64.	Наручилац је поступке јавних набавки мале вредности као и набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, спроводио уз поштовање свих одредби Закона, посебно имајући у виду одредбе чл. 39 Закона о јавним набавкама		Да -1	Не-0
65.	Уколико је укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу већа од 25.000.000,00 динара да ли наручилац има најмање једног службеника за јавне набавке са положеним стручним испитом		Да -1	Не -0
66.	Укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу је већа од милијарду динара		Да -1	Не-1
67.	Уколико је одговор на претходно питање потврдан одговорите да ли је донет Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама, донет и објављен у складу са позитивним законским прописима		Да -1	Не-1
68.	Наручилац је поступио по налозима и одлукама Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки		Да-1	Не-0

* Н/П – није примењиво

НАПОМЕНА: Попуњавање се врши болдирањем одговарајућег поља. Укупан проценат се израчунава из количника оствареног броја бодова на питања са одговором – Да, са укупним бројем бодованих питања па помножених са 100. Питања на које сте одговорили Није применљиво не рачунате у укупан број бодованих питања.

УТВРЂЕН БРОЈ БОДОВА У НАДЗОРУ ЗА ОДГОВОР "ДА": ____ (____%)

Р. бр.	Степен ризика	Број бодова у надзору у %
1.	Незнатан	91-100
2.	Низак	81-90
3.	Средњи	71-80
4.	Висок	61-70
5.	Критичан	60 и мање

Буџетски инспектор

Одговорно лице
корисника јавних средстава