

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Новом Саду Правног факултета у Новом Саду, Нови Сад, која се односи на спровођење предузетих мера за исправљање неправилности откривених у претходно спроведеним ревизијама

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Послеревициони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика, утврђено је да постоји ризик да Правни факултет Универзитета у Новом Саду није отклонио утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо препоруку усмерену на обрачун и исплату плата запослених.

Универзитет у Новом Саду Правни факултет у Новом Саду:

десет неправилности отклонио је у целости

- предвидео је, евидентирао и исказао извор 09 – Примања од продаје нефинансијске имовине;
- општи акт, којим уређује нормативе за радне обавезе наставника и сарадника, ускладио је са прописима;
- општи акт, којим уређује основе и мерила за обрачун зарада и других примања запослених, ускладио је са прописима;
- није исплаћивао запосленима регрес за коришћење годишњег одмора;
- није утрошио укупна средстава од Министарства за финансирање Директних материјалних трошкова 1 научних пројеката за плате запослених;
- успоставио је финансијско управљање и контролу;
- обратио се Министарству просвете, науке и технолошког развоја дописом број 0101-123/1 од 29. јануара 2019. године и Министарству просвете дописом број 0101-317/11 од 11. јула 2023. године са молбом да именују интерног ревизора Министарства који ће послове ревизије обављати на Факултету;
- уредио је потписивање финансијске документације и начин располагања средствима на рачунима по „систему дуплог кључа“;
- изменио је општи акт Факултета у делу који се односио на исплату регреса и накнаде за исхрану у току рада;
- обелоданио је податке о висини плата руководиоца и појединих категорија запослених;

једну неправилност је делимично отклонио

- од средства из буџета Републике Србије дозначених за плате запослених, 12,65 милиона динара утрошио је на увећање плате запослених, а 8,79 милиона динара за друге намене;

две неправилности није отклонио јер је отклањање неприменљиво

- дефинисање сопствених прихода у складу са прописима из области буџетског система,
- уређивање стицања имовине у складу са Законом о јавној својини и Законом о буџетском систему.