



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ
ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА МИНИСТАРСТВА КУЛТУРЕ,
ИНФОРМИСАЊА И ИНФОРМАЦИОНОГ ДРУШТВА ЗА 2011. ГОДИНУ**

Број: 400-240/2012-01
Београд, новембар 2012. године

С А Д Р Ж А Ј:

| | | |
|-------------|--|------------|
| I. | УВОД..... | 4 |
| 1. | ПРАВНИ ОСНОВ, ЦИЉ , ПРЕДМЕТ РЕВИЗИЈЕ И ОДГОВОРНОСТ РЕВИЗОРА | 4 |
| 1.1 | Правни основ | 4 |
| 1.2 | Предмет ревизије..... | 4 |
| 1.3 | Циљ ревизије | 4 |
| 1.4 | Поступак ревизије | 5 |
| 1.5 | Одговорност руководства за састављање финансијских извештаја | 5 |
| 1.6 | Одговорност ревизора..... | 5 |
| 2. | СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ..... | 6 |
| 2.1 | Делокруг субјекта ревизије | 6 |
| 2.2 | Одговорна лица субјекта ревизије | 8 |
| 2.3 | Организација субјекта ревизије | 9 |
| 3. | ОБУХВАТ РЕВИЗИЈЕ..... | 11 |
| II. | ОСНОВ ЗА МИШЉЕЊЕ..... | 13 |
| III. | МИШЉЕЊЕ | 20 |
| IV. | НАПОМЕНЕ УЗ РЕВИЗОРСКИ ИЗВЕШТАЈ..... | 21 |
| A. | Услуге културе (Раздео 25, Функција 820, шифра ДБК 11800) | 21 |
| A.3 | Интерна финансијска контрола..... | 21 |
| A.3.1 | Финансијско управљање и контрола | 21 |
| A.3.2 | Интерна ревизија | 23 |
| A.3.3 | Рачуноводствени систем..... | 25 |
| A.3.4 | Попис | 26 |
| A.4 | Биланс стања - Образац 1 | 28 |
| A.4.1 | Почетно стање | 29 |
| A.4.2 | Стање имовине, обавеза и потраживања у књиговодственој евиденцији и стање утврђено пописом..... | 29 |
| A.4.2.1 | Нефинансијска имовина - конто 000000 | 29 |
| A.4.2.2 | Финансијска имовина - конто 100000 | 30 |
| A.4.2.3 | Обавезе - конто 200000 | 30 |
| A.4.3 | Капитал..... | 30 |
| A.4.3.1 | Утврђивање резултата пословања..... | 31 |
| A.5 | Извештај о извршењу буџета – Образац 5..... | 32 |
| A.5.1 | Текући приходи – конто 700000 и Примања – конто 90000 | 35 |
| A.5.2 | Текући расходи – конто 400000 | 35 |
| A.5.2.1 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) – конто 411000..... | 35 |
| A.5.2.2 | Социјални доприноси на терет послодавца – конто 412000..... | 40 |
| A.5.2.3 | Социјална давања запосленима – конто 414000 | 41 |
| A.5.2.4 | Накнаде трошкова за запослене – конто 415000 | 43 |
| A.5.2.5 | Награде запосленима и остали посебни расходи - конто 416000..... | 45 |
| A.5.2.6 | Стални трошкови – конто 421000 | 46 |
| A.5.2.7 | Трошкови путовања– конто 422000..... | 48 |
| A.5.2.8 | Услуге по уговору – конто 423000..... | 53 |
| A.5.2.9 | Специјализоване услуге – конто 424000 | 63 |
| A.5.2.10 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000 | 115 |
| A.5.2.11 | Дотације међународним организацијама – конто 462000..... | 118 |
| A.5.2.12 | Трансфери осталим нивоима власти – конто 463000 | 122 |
| A.5.2.13 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета – конто 472000..... | 132 |
| A.5.2.14 | Дотације невладиним организацијама – конто 481000 | 135 |
| A.5.3 | Издаци за нефинансијску имовину – конто 500000 | 151 |
| A.5.3.1 | Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију националног инвестиционог плана– конто 551000..... | 151 |
| B. | Комуникације, (Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800)..... | 169 |
| B.3 | Интерна финансијска контрола..... | 169 |
| B.3.1 | Финансијско управљање и контрола | 169 |
| B.3.2 | Рачуноводствени систем..... | 169 |
| B.3.3 | Попис..... | 170 |

| | | |
|-------------|--|------------|
| Б.4 | Биланс стања - Образац 1 | 171 |
| Б.4.1 | Почетно стање | 172 |
| Б.4.2 | Стање имовине, обавеза и потраживања у књиговодственој евиденцији и стање утврђено пописом..... | 172 |
| Б.4.2.1 | Нефинансијска имовина - конто 000000 | 172 |
| Б.4.2.2 | Финансијска имовина - конто 100000 | 172 |
| Б.4.2.3 | Обавезе - конто 200000 | 172 |
| Б.4.3 | Капитал..... | 173 |
| Б.4.3.1 | Утврђивање резултата пословања..... | 173 |
| Б.5 | Извештај о извршењу буџета – Образац 5..... | 174 |
| Б.5.1 | Текући приходи – конто 700000..... | 177 |
| Б.5.2 | Текући расходи – конто 400000 | 177 |
| Б.5.2.1 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) – конто 411000..... | 177 |
| Б.5.2.2 | Социјални доприноси на терет послодавца – конто 412000..... | 183 |
| Б.5.2.3 | Накнаде трошкова за запослене – конто 415000 | 183 |
| Б.5.2.4 | Трошкови путовања– конто 422000..... | 184 |
| Б.5.2.5 | Услуге по уговору – конто 423000..... | 189 |
| Б.5.2.6 | Специјализоване услуге – конто 424000 | 208 |
| Б.5.2.7 | Материјал – конто 426000 | 213 |
| Б.5.2.8 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000 | 215 |
| Б.5.2.9 | Дотације међународним организацијама – конто 462000..... | 217 |
| Б.5.2.10 | Трансфери осталим нивоима власти – конто 463000..... | 219 |
| Б.5.3 | Издаци за нефинансијску имовину..... | 221 |
| Б.5.3.1 | Зграде и грађевински објекти – конто | 221 |
| Б.5.3.2 | Машине и опрема – конто 512000 | 231 |
| Б.5.3.3 | Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана– конто 551000..... | 240 |
| V. | ЈАВНЕ НАБАВКЕ | 243 |
| VI. | ПРЕТХОДНИ ПОСТУПЦИ И КОРЕСПОНДЕНЦИЈА СА СУБЈЕКТОМ РЕВИЗИЈЕ ПРЕ ИЗРАЖАВАЊА МИШЉЕЊА | 244 |
| VII. | ПРЕПОРУКЕ..... | 245 |

I. УВОД

Извршили смо ревизију Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину, који садржи: Биланс стања – Образац 1 и Извештај о извршењу буџета - Образац 5 и ревизију правилности пословања (усклађености са законом).

Ревизију су извршила овлашћена лица Државне ревизорске институције.

Државна ревизорска институција је у оквиру ревизије Нацрта закона о завршном рачуну буџета Републике Србије за 2008. годину извршила ревизију саставних делова финансијских извештаја Министарства културе.

Ревизија је извршена у Министарству културе, информисања и информационог друштва, у Београду, улица Влајковићева 3 и Париска 7, и у Управи за дигиталну агенду, улица Дечанска 8а, у присуству овлашћених лица.

1. ПРАВНИ ОСНОВ, ЦИЉ, ПРЕДМЕТ РЕВИЗИЈЕ И ОДГОВОРНОСТ РЕВИЗОРА

1.1 Правни основ

Ревизија је извршена на основу члана 5. став 1. тачка 1. Закона о Државној ревизорској институцији,¹ члана 92. Закона о буџетском систему² у складу са Пословником Државне ревизорске институције³, Програмом ревизије Државне ревизорске институције за 2012. годину, број: 02-2349/2011/02 од 28. децембра 2011. године, Програмом ревизије Сектора за ревизију буџета РС и буџетских фондова од 18.01.2012. године са опште прихваћеним начелима и правилима ревизије и са одабраним међународно прихваћеним стандардима ревизије.

1.2 Предмет ревизије

Предмет ревизије је Годишњи финансијски извештај Министарства културе, информисања и информационог друштва и Управе за дигиталну агенду за 2011. годину (у даљем тексту Годишњи извештај) - Биланс стања и Извештај о извршењу буџета и ревизија правилности пословања сагласно Закључку о спровођењу ревизије број: 400-240/2012-01 од 06. фебруара 2011. године, Државне ревизорске институције.

1.3 Циљ ревизије

Циљ ревизије је изражавање мишљења о истинитости и веродостојности финансијских извештаја на основу прикупљених довољних и одговарајућих доказа, као

¹ „Службени гласник РС“, број 10/2005, 54/2007 и 36/2010

² „Службени гласник РС“, број 54/2009 и 73/2010

³ „Службени гласник РС“, број 9 од 6. фебруара 2009. године

и доказа довољних за изјашњење о значајним чињеницама које се односе на правилност односно законитост рада одговорних лица код субјекта ревизије.

1.4 Поступак ревизије

Државна ревизорска институција је члан Међународне организације врховних ревизијских институција (International Organization of Supreme Audit Institution, у даљем тексту – INTOSAI) и у свом раду користи Међународне стандарде врховних ревизијских институција (International Standards of Supreme Audit Institutions, у даљем тексту – ISSAI). За потребе обављања ревизије Завршног рачуна буџета Републике Србије за 2011. годину и Годишњих финансијских извештаја Министарства, коришћени су Међународни стандарди ревизије (IFAC – Међународна федерација рачуновођа), који се примењују у Републици Србији у смислу члана 2. Закона о рачуноводству и ревизији.

Ти стандарди захтевају да поступамо у складу са етичким захтевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји на садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа којима се потврђују исказани подаци, као и обелодањивање података у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Приликом процене ризика, ревизор разматра и интерну финансијску контролу која је релевантна за припрему и фер презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима. Ревизија, такође, укључује процену адекватности примењених рачуноводствених политика и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену целокупне презентације финансијских извештаја.

Ревизија укључује и спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о томе да ли су приказани расходи и издаци, приходи и примања извршени у складу са намером законодавца, односно у складу са прописима у Републици Србији. Ти поступци укључују процену ризика постојања материјално значајне неусклађености.

1.5 Одговорност руководства за састављање финансијских извештаја

У складу са Законом о буџетском систему Министар културе, информисања и информационог друштва је одговоран за припрему и презентацију Годишњег финансијског извештаја.

Поред одговорности за припремање и презентацију Годишњег финансијског извештаја, министар је такође одговоран да обезбеди да су активности, трансакције и информације, које су приказане у финансијским извештајима у складу са прописима у Републици Србији.

1.6 Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о Годишњем финансијском извештају субјекта ревизије за 2011. годину на основу ревизије коју смо извршили.

Поред одговорности да изразимо мишљење о финансијским извештајима овог министарства, за 2011. годину, наша одговорност укључује и изражавање мишљења да ли су активности, трансакције и информације, које су обелодањене у финансијским извештајима, по свим материјално значајним аспектима у складу са прописима у Републици Србији.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да пруже основу за наше ревизорско мишљење.

2. СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ

Министарство културе, информисања и информационог друштва је формирано Законом о министарствима 11. марта 2011. године припајањем Министарства за телекомуникације и информационо друштво и Републичког завода за информатику и интернет Министарству културе.

Управа за Дигиталну агенду је орган управе у саставу Министарства културе, информисања и информационог друштва.

У поступку ревизије је утврђено је да су подаци о адреси министарства били различити у потврдама Републичког Завода за статистику, Пореске управе и Републичког завода за здравствено осигурање. У поступку ревизије министарство је спровело потребне активности.

Министарство културе, информисања и информационог друштва, са седиштем у Београду, улица Влајковићева 3, према Изводу из регистра Републичког Завода за статистику број: 052-89 од 14.03.2012. године, разврстано је у облик организовања: државни орган, шифра 71, облик својине: без ознаке својине, шифра: О, група: делатност државних органа, шифра 8411, матични број 07001525. Пријава обвезника плаћања доприноса Републичком заводу за здравствено осигурање поднета је 23.03.2012. године. Према Потврди о извршеној регистрацији Пореске управе од 03.04.2012. године, у јединствен регистар пореских обвезника уписано је под редним бројем пријаве за регистрацију 001 057 392, ПИБ 102199535.

2.1 Делокруг субјекта ревизије

Делокруг рада Министарства културе, информисања и информационог друштва утврђен је чланом 17. Закона о министарствима.⁴

Делокруг рада Министарства за телекомуникације и информационо друштво утврђено је чланом 18. Закона о министарствима⁵, чланом 21. истог Закона утврђен је Делокруг Министарства културе, а чланом 37. делокруг Републичког завода за информатику и интернет.

⁴ „Службени гласник РС“, број 16/11 од 11. марта 2011. године

⁵ „Службени гласник РС“ број 65/2008 од 05.07.2008. године, 36/2009-др. закон од 17.05.2009. године и 73/2010 од 12.10.2010. године

Поводом припајања Министарства за телекомуникације и информационо друштво Министарству културе, сачињен је Записник о примопредаји МКИИД, Број: 021-03-2/2011-10 од 31.03.2011. године и Број: 021-03-5/2011-10 од 01.04.2011. године, са прилозима.

Министарство културе, информисања и информационог друштва обавља послове државне управе који се односе на:

- развој и унапређење културе и уметничког стваралаштва; праћење и истраживање у области културе; обезбеђивање материјалне основе за делатности културе; развој и унапређење књижевног, преводилачког, музичког и сценског стваралаштва, ликовних и примењених уметности и дизајна, филмског и стваралаштва у области других аудио-визуелних медија; заштиту непокретног, покретног и нематеријалног културног наслеђа; библиотечку, издавачку, кинематографску и музичко-сценску делатност; задужбине и фондације; систем јавног информисања; праћење спровођења закона у области јавног информисања; праћење рада јавних предузећа и установа у области јавног информисања; праћење делатности страних информативних установа, страних средстава јавног информисања, дописништава и дописника у Републици Србији; информисање националних мањина; регистрацију страних информативних установа и пружање помоћи у раду страним новинарима и дописницима; сарадњу у области заштите културне баштине, културног стваралаштва и информисања на језику и писму припадника српског народа у региону; оснивање и развој културно-информативних центара у иностранству; стварање услова за приступ и реализацију пројеката који се финансирају из средстава предприступних фондова ЕУ, донација и других облика развојне помоћи из надлежности тог министарства, као и друге послове одређене законом.

- утврђивање политике и стратегије развоја информационог друштва; припрему закона, других прописа, стандарда и мера у области електронског пословања; мере за подстицање истраживања и развоја у области информационог друштва; развој и унапређење академске, односно образовне и научноистраживачке рачунарске мреже; координацију у изради стратешко-развојних докумената на нивоу Републике Србије; заштиту података и информациону безбедност; међународне послове у области информационог друштва, као и друге послове одређене законом.

- област телекомуникација, односно електронских комуникација и поштанског саобраћаја; уређење и безбедност у области електронских комуникација и поштанског саобраћаја; инспекцијски надзор; утврђивање стратегије и политике развоја електронских комуникација и поштанског саобраћаја; организовање финансијске и техничке контроле; међународне послове у области електронских комуникација и поштанског саобраћаја; мере за подстицање истраживања и развоја у области електронских комуникација и поштанског саобраћаја; утврђивање предлога плана намене радио-фреквенцијских опсега и доношење плана расподеле радио фреквенција; одлучивање о условима за издавање појединачних дозвола за коришћење радио-фреквенција; утврђивање списка основних услуга електронских комуникација (универзални сервис) које треба да пруже оператори, као и друге послове одређене законом.

Управа за Дигиталну агенду, као орган управе у саставу Министарства културе, информисања и информационог друштва, основана је у марту 2011. године. Обавља

стручне послове и послове државне управе који се односе на: спровођење стратегија у области информационог друштва и електронских комуникација; примену информатике и интернета; пружање информационих услуга; истраживање и развој у области информационог друштва и електронских комуникација; развој и функционисање информационо-комуникационе инфраструктуре, унапређење, развој и функционисање информационих система државних органа, територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавних служби; примену и коришћење интернета у раду државних органа, територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавних служби; развој и примену стандарда у увођењу информационо-комуникационих технологија у државним органима, органима територијалне аутономије, локалне самоуправе и јавним службама; стварање услова за реализацију пројеката који се финансирају из средстава претдиступних фондова ЕУ, донација и других облика развојне помоћи у области информационог друштва и електронских комуникација, као и друге послове одређене законом.

Министарство културе, информисања и информационог друштва из своје надлежности примењује: Закон о култури⁶, Закон о културним добрима⁷, Закон о библиотечкој делатности⁸, Закон о задужбинама и фондацијама⁹; Закон о радиодифузији¹⁰, Закон о јавном информисању¹¹, Закон о електронским комуникацијама¹², Закон о електронском документу¹³, Закон о поштанским услугама¹⁴, Закон о буџетском систему¹⁵, Закон о буџету РС за текућу годину, Закон о влади¹⁶, Закон о државним службеницима¹⁷, и друге законе, као и прописе донете за спровођење закона.

2.2 Одговорна лица субјекта ревизије

Одговорни функционер Министарства културе, информисања и информационог друштва је Предраг Марковић на основу Одлуке о избору чланова Владе¹⁸ коју је донела Народна скупштина Републике Србије на Другој посебној седници одржаној 14. марта 2011. године.

Министар културе, информисања и информационог друштва пренео је поједина овлашћења на друга лица у министарству (подаци о одговорним/овлашћеним лицима у досијеу овог Извештаја, доказ - ГИ-2010, ОПСР – 1/Д-1).

Одговорни руководилац Управе за Дигиталну агенду је Милош Стевановић.

⁶ „Службени гласник РС”, број 72/2009

⁷ „Службени гласник РС”, број 71/94

⁸ „Службени гласник РС”, број 34/94

⁹ „Службени гласник РС”, број 88/10

¹⁰ „Службени гласник РС”, број 42/02, 97/04, 76/05, 79/05 - др.закон, 62/06, 85/06 и 41/09

¹¹ „Службени гласник РС”, број 43/03, 61/05, 71/09, 89/10-ус и 41/11-ус

¹² „Службени гласник РС” бр. 44/10

¹³ „Службени гласник РС” бр. 51/09

¹⁴ „Службени гласник РС” бр. 18/05 и 30/10

¹⁵ Службени гласник РС, бр. 54/09, 73/10 и 101/10

¹⁶ „Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05 – исправка, 101/07, 65/08 и 16/11

¹⁷ „Службени гласник РС” број 79/05, 81/05-исправка, 83/05-исправка, 64/07, 67/07, 116/08 и 104/09

¹⁸ „Службени гласник РС”, број 17/2011

Пређашња одговорна лица:

Одговорни функционер Министарства културе - Небојша Брадић;

Одговорни функционер Министарства за телекомуникације и информационо друштво - Јасна Матић;

Одговорни руководилац Републичког завод за информатику и интернет је Дамир Баралић.

Подаци о пређашњим одговорним/овлашћеним лицима на која су министар културе и министар за телекомуникације и информационо друштво пренели поједина овлашћења су у досијеу овог Извештаја (доказ: ОПСР – 1/Д-1 и ОПСР – 1/Д-2).

Подела одговорности у Министарству уређена је и Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места.

2.3 Организација субјекта ревизије

Организација субјекта ревизије уређена је Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству културе, информисања и информационог друштва, број: 110-00-9/ 2011-10 од 08. априла 2011. године, Закључак Владе 05 број: 110-4069/2011 од 26. маја 2011. године.

Ступањем на снагу овог Правилника престали су да важе:

- Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству културе, број: 110-00-64/2009-07 од 12. јула 2010. године, Закључак Владе 05 број: 110-6058/2010-1 од 2. септембра 2010. године.

- Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству за телекомуникације и информационо друштво, Број: 110-00002/2011-02 од 20. јануара 2011. године

- Правилник о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Републичком заводу за информатику и интернет, број: 110-00-1/2010-01 од 2. јула 2010. године

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству културе, информисања и информационог друштва број: 110-00-9/ 2011-10 од 08. априла 2011. године образују следеће основне и уже унутрашње јединице:

1. Сектор за културно наслеђе

- (1) Група за нормативно-правне послове у области културног наслеђа
- (2) Одељење за заштиту културног наслеђа
 - (а) Група за заштиту непокретног културно наслеђа
 - (б) Група за покретно и нематеријално културно наслеђе

2. Сектор за савремено стваралаштво и креативне индустрије

- (1) Одељење за савремено стваралаштво, креативне индустрије и менаџмент у култури
- (2) Група за међународну сарадњу у области савременог стваралаштва

3. Сектор за информисање и медије

- (1) Одељење за нормативне послове, медијски плурализам и акредитацију страних дописника и дописништава
- (а) Група за нормативне и правне послове у области јавног информисања
- (б) Група за остваривање и унапређивање права на јавно информисање и медијски плурализам
- (2) Одсек за европске интеграције у области јавног информисања и културе

4. Сектор за електронске комуникације

- (1) Група за развој у области широкопојасних електронских комуникација и дигитализације телевизијских система
- (2) Група за правну регулативу у области електронских комуникација
- (3) Група за инспекцијски надзор у области електронских комуникација

5. Сектор за информационо друштво

- (1) Одсек за развој информационог друштва
- (2) Група за правну регулативу, анализу и планирање у области информационог друштва.

6. Сектор за европске интеграције у области електронских комуникација, поштанског саобраћаја и информационог друштва

- (1) Група за европске интеграције и међународну сарадњу у области електронских комуникација, поштанског саобраћаја и информационог друштва
- (2) Група за планирање пројекта финансираних из фондова ЕУ у области електронских комуникација, поштанског саобраћаја и информационог друштва
- (3) Група за спровођење пројекта финансираних из фондова ЕУ у области електронских комуникација, поштанског саобраћаја и информационог друштва

7. Сектор за поштански саобраћај

- (1) Група за правну регулативу и анализу у области поштанског саобраћаја
- (2) Група за инспекцијски надзор
- (3) Група за планирање и развој у области поштанског саобраћаја

8. Сектор за економско-финансијске послове

- (1) Одсек за економско-финансијско пословање Министарства
- (2) Група за економско-финансијско пословање установа културе

9. Посебне унутрашње јединице су:

1. Кабинет министра
2. Секретаријат Министарства
 - (1) Одељење за опште-правне и послове јавних набавки
 - (а) Група за правне и кадровске послове
 - (б) Група за јавне набавке и послове безбедности здравља на раду
 - (в) Група за задужбине и фондације и Регистар репрезентативних удружења у култури

10. Ужа унутрашња јединица изван састава сектора и Секретаријата

- (1) Група за интерну ревизију.

Одређене послове из делокруга Министарства из области инспекцијског надзора обављају државни службеници у подручним јединицама ширим од подручја управног округа ван седишта Министарства.

Основне и уже унутрашње јединице Управе за Дигиталну агенду:

1. Сектор за одрживи развој Дигиталне агенде

- (1) Група за развој Дигиталне агенде
- (2) Група за подршку развоја и функционисања Дигиталне агенде
- (3) Група за управљање пројектима финансираних из фондова ЕУ

3. ОБУХВАТ РЕВИЗИЈЕ

Обухват ревизије је одређен на основу Закона о државној ревизорској институцији, Закона о буџетском систему, Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања, Плану ревизије за 2011. годину Сектора за ревизију финансијских извештаја буџета Републике Србије и буџетских фондова и прелиминарних оцена области високог ризика.

Обухват ревизије одређен је на основу следећих критеријума:

1. Корисници буџетских средстава који нису били обухваћени ревизијом годишњих извештаја за 2009. и 2010. годину;

2. Учешће укупних планираних расхода и издатака корисника средстава буџета Републике Србије у укупним планираним расходима и издацима буџета Републике Србије;

3. Апсолутни износи расхода и издатака, већи од 3 милиона динара.

На основу наведених критеријума извршена је финансијска ревизија и ревизија правилности пословања, провером узорака документације и трансакција којима се поткрепљују износи и информације приказане у финансијским извештајима.

Средства за финансирање функција из надлежности Министарства утврђена су Законом о буџету Републике Србије за 2011. годину у оквиру раздела 25 и то: Министарство културе, информисања и информационог друштва - раздео 25 (функција 820–Услуге културе и функција 460–Комуникације); глава 25.1 Установе културе, функција 820–Услуге културе; глава 25.2, Управа за дигиталну агенду, функција 140–Основна истраживања.

Сагласно Закључку о спровођењу ревизије број: 400-240/2012-01 од 06. фебруара 2011. године извршили смо ревизију Министарства културе, информисања и информационог друштва (у даљем тексту МКИИД) - раздео 25 (функција 460 – Комуникације и функција 820 – Услуге културе) и Управе за Дигиталну агенду глава 25.2.

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

Предмет ревизије нису биле Установе културе, индиректни корисници Министарства културе, информисања и информационог друштва.

**Преглед тестираних трансакција по ДБК у Министарству културе,
информисања и информационог друштва**

(у хиљадама динара)

| Ознака у извештају | Гл. | Фун | Шифра ДБК | Опис | Буџет, планирано | | | Извршено | | | Ревид. укупно | % ревид |
|--------------------------------|------|-----|-----------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | | Приходи из буџета | Остали извори | Укупна средства | Из буџета | Остали извори | Укупно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| А | 25 | 820 | 11800 | Услуге културе | 2.757.039 | 490.952 | 3.247.991 | 2.669.942 | 252.182 | 2.922.124 | 2.888.556 | 98,85 |
| Б | 25 | 460 | 11800 | Комуникације | 1.384.335 | 748.811 | 2.133.146 | 606.675 | 898.306 | 1.504.981 | 1.424.335 | 94,64 |
| Укупно 25 | | | | (А+Б) | 4.141.374 | 1.239.763 | 5.381.137 | 3.276.617 | 1.150.488 | 4.427.105 | 4.312.891 | 97,42 |
| | 25.1 | 820 | 11801 | Установе културе | 3.359.830 | 374.600 | 3.734.430 | 3.353.303 | 412.852 | 3.766.155 | 0 | 0,00 |
| В | 25.2 | 140 | | Управа за дигиталну агенду | 21.596 | 0 | 21.596 | 21.017 | 0 | 21.017 | 20.049 | 95,39 |
| Укупно | | | | за раздео 25: | 7.522.800 | 1.614.363 | 9.137.163 | 6.661.815 | 1.563.340 | 8.225.155 | | |
| Укупно субјект ревизије | | | | А+Б+В | 4.162.970 | 1.239.763 | 5.402.733 | 3.297.634 | 1.150.488 | 4.448.122 | 4.332.940 | 97,41 |

Припајање Министарства за телекомуникације и информационо друштво Министарству културе само је формално извршено.

У оквиру Министарства културе, информисања и информационог друштва у 2011. години Функција 460 – Комуникације и Функција 820 – Услуге културе, функционисале су као одвојене целине, односно не само да су локацијски раздвојене, него су раздвојени послови, надлежности и одговорности. Министар је пренео одговорност и овлашћења на државног секретара Јасну Матић, бившег Министра за телекомуникације и информационо друштво за послове Функције 460. Свака од ове две функције је за себе обављала: послове из свог делокруга, део општих и кадровских послова, финансијске послове (планирање, буџетирање, извршење буџета) набавке, преузимање обавеза, извештавање, односно функционисале су као засебне целине. Рачуноводствени послови и извештавање се такође воде одвојено, а компјутерске апликације за вођење помоћних књига су различите. Само је део административних послова везан за архиву и секретаријат обављан на нивоу министарства.

Извештај ревизора, концепцијски је обликован према фактичком начину функционисања министарства и извршеној подели послова, надлежности и одговорности, али и према актуелним променама (у току спровођења ревизије донет је нов Закон о министарствима).

II. ОСНОВ ЗА МИШЉЕЊЕ

Као што је објашњено у Напоменама уз извештај ревизора (у) Министарств(у)о културе, информисања и информационог друштва:

А) Услуге културе (Раздео 25, Функција 820, шифра ДБК 11800)

1. Није извршило попис и опис и сачинило мапу пословних процеса; уредило писаним процедурама све пословне процесе, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању; успоставило систем интерне контроле на потпун, свеобухватан и функционалан начин, а што није у складу са чланом 81-83 Закона о буџетском систему. (Тачка А.3.1.)

2. Није извршило усаглашавање потраживања са стањем на дан 31.12.2011. године, што није у складу са чланом 18. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Тачка А.3.4)

3. Није исправно доносило Решења о промени коефицијената у периоду 2008-2011. година, у односу на 2007. годину као базу. Коефицијенти за плате нису правилно утврђени за 8 (осам) запослених у изабраном узорку. Виши коефицијенти одређени су на основу напредовања за више од једног платног разреда у периоду до 1.1.2011. године, напредовања по основу оцењивања од 1.1.2011. године, напредовања више од 20% укупног броја државних службеника у органу, укључујући и комбинације побројаног, а што није у складу са чланом 17, 18, 19, 53, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и чланом 36-39. Закона о државним службеницима. (Тачка А.5.2.1)

4. Преузело обавезу и извршило плаћање без закључивања уговора са добављачем Migoss д.о.о. у износу од 2.802 хиљаде динара за куповину авио карата и хотелски смештај запослених на службеном путу. Министарство није поступило у складу са чланом 6. став 1. и 2. (Анекс IА тачка 3) Закона о јавним набавкама, односно није спровело поступак јавне набавке услуга ваздушног превоза путника и робе, иако је исте планирало у Плану набавки за 2011. годину, што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.7)

5. Преузело обавезу и извршило плаћање услуга објављивање тендера и информативних огласа добављачу „Политика“ д.о.о. у износу од 1.132 хиљаде динара без спроведеног поступак јавне набавке по члану 6. Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.8)

6. Образовало је Радну групу и ангажовало средства за истраживања у области културе за потребе израде Нацрта Стратегије развоја културе у износу од 2.271 хиљаду динара, а по обављеним истраживањима није спровело даље активности, није припремило Нацрт Стратегије у култури и доставило Влади на даље поступање, тако да се са доношењем овог акта касни годину и по од датума прописаног Законом о култури. (Тачка А.5.2.8)

7. По Програму распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011. години, а који је усвојила Влада Закључком 05 Број: 401-300/2011 од 21. јануара 2011. године и Закључком 05 Број: 401-8105/2011 од 27. јануара 2011. године, из буџетских средстава (извор 01) извршило је расход за специјализоване услуге у износу од 1.286.462 хиљаде динара. Од овог износа исплаћено је: за накнаде члановима конкурсних комисија 6.682 хиљаде динара или 0,52%; министарство је путем конкурса доделило средства у износу од 548.005 хиљада динара или 42,60%, а без конкурса додељена су средства у износу од 731.776 хиљада динара или 56,88%. Чланом 76. Закона о култури прописано да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, тим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом Члана 76. Закона о култури утврђено је да је министарство закључило уговоре о финансирању/суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 424-специјализоване услуге, више за 410.160 [410.160=731.776-(1.286.462x25%)] хиљада динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу се извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури). (Тачка А.5.2.9)

8. Преузело је обавезу по основу Уговора број 69-00-186/2011-01 од 30.08.2011. године за услуге „Одржавање Самита шефова држава југоисточне Европе“ у износу од 758 хиљада динара и извршило плаћање наведене услуге у износу од 747 хиљада динара (уплата од 758 хиљада динара, умањена за повраћај од 11 хиљада динара), и није спровело поступак јавне набавке у складу са чланом 6. Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 56. став 3. и чланом 57. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.9)

9. Преузело је обавезу по основу Уговора број 69-00-137/2011-01 од 27.05.2011. године за услуге „Организације Седме министарске конференције о културном наслеђу југоисточне Европе“, у износу од 3.444 хиљаде динара и извршило плаћање наведене услуге у износу од 3.034 хиљаде динара (уплата од 3.444 хиљаде динара умањена за повраћај од 410 хиљада динара) и није спровело поступак јавне набавке у складу са чланом 6. Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 56. став 3. и чланом 57. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.9)

10. Сектор за културно наслеђе и Сектор за савремено стваралаштво и креативне индустрије: нису вршили контролу података Образаца за пријаву на конкурс и Захтева за суфинансирање пројеката који су састани део Уговора (претходна контрола везана за период реализације, буџет пројекта, рок завршетка пројекта); нису вршили контролу формално правне исправности потписаних уговора са корисницима; нису пратили реализацију програма/пројеката, вршили контролу испуњавања уговорених обавеза, наменског коришћења средстава, обрађивали и контролисали Извештаје корисника (натуралне и финансијске) на потпун и документован начин; нису дали оцену спроведених програма, евалуацију пројеката; и нису сачинили Извештај о евалуацији пројеката и наменском коришћењу средстава. (Тачка А.5.2.9; А.5.2.12; А.5.2.13).

11. Није захтевало од извршиоца/корисника повраћај средстава у буџет РС по основу неискоришћених средстава или средстава која нису коришћена у складу са потписаним уговорима и то: а) по Уговору број: 631-02-197/2011-02 од 05.08.2011. године износ од 4.800 хиљада динара; б) по Уговору број: 631-02-59/2011-03 од 19.05.2011. године износ од 710 хиљада динара; укупно 5.510 хиљада динара, а што није у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.9)

12. Српско народно позориште Нови Сад је по Уговору број 401-01-239/2011-03 од 26.08.2011. године од уговорених средстава за оперу Милева Ајнштајн у износу од 26.173 хиљаде динара утрошило 18.149 хиљада динара, а преостала средства у износу од 8.024 хиљаде динара није вратило у буџет, већ их је користило за нови пројекат чије финансирање није уговорено. Министарство није од Српског народног позоришта Нови Сад затражило повраћај средстава у буџет у износу од 8.024 хиљаде динара, што није у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему. (Тачка А.5.2.9).

13. Министар културе, информисања и информационог друштва донео је без овлашћења Народне скупштине Одлуку о додели званичног поклона Републике Србије Уједињеним нацијама у Женеви (слика „Пудријера“ Марије Драгојловић) поводом деведесет година присуства Србије у овој организацији, а што није у складу са чланом 68. Закона о јавној својини и чланом 56. Став 3. Закона о буџетском систему.

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва (Функција 820 - Услуге културе) нису планирана средства за поклоне на апропријацији 423, конто 423712. Министарство културе, информисања и информационог друштва (функцију 820 - Услуге културе) је на основу Одлуке о поклону Уједињеним нацијама у Женеви број: 69-00-00072/2011-01 од 25.08.2011. године, Одлуке број: 631-02-00268/2011-02 од 28.10.2011. године и Решења број: 69-00-00072/2011-01 од 10.11.2011. године које је донео министар, извршило расход за поклон у износу од 1.664 хиљада динара са апропријације Специјализоване услуге – 424 која није прописана за ту намену, а што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему којим је прописано да обавезе које се преузимају морају одговарати апропријацији која им је одобрена за ту намену. (Тачка А.5.2.9).

14. Извршило је расход на име Трансфера осталим нивоима власти – конто 463000 у износу од 271.937 хиљада динара. Средствима у износу од 162.395 хиљада динара или 59,72% финансирани/суфинансирани су програми/пројекти за које су средства додељена по основу конкурса, а средствима у износу од 109.542 хиљаде динара или 40,28% програми/пројекти за које су средства додељена без конкурса. Чланом 76. Закона о култури прописано да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, стим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом Члана 76. Закона о култури утврђено је да је Министарство закључило уговоре о финансирању/суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 463 - Трансфера осталим нивоима власти, више за $41.558[41.558=109.542-(271.937 \times 25\%)]$ хиљада динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу се извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о

буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури) (Тачка А.5.2.12).

15. Извршило је расход на име Дотација осталим непрофитним институцијама - конто 481900 у износу од 190.779 хиљада динара. Средства у износу од 95.000 хиљада динара извршена су на основу Одлуке Владе РС и Одлука министра (Одлука Комисије за Хиландар. Преостали део у износу од 95.779 хиљада динара извршен је према седећој структури: по основу конкурса 34.130 хиљада динара или 35,63%, а без конкурса 61.649 хиљада динара или 64,37%(34.130+61.649=95.779). Чланом 76. Закона о култури прописано да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, стим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом члана 76. Закона о култури утврђено је да је Министарство закључило уговоре о финансирању/суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 481 - Дотације невладиним организацијама, више за 37.704 [37.704=61.649-(95.779x25%)] хиљаде динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури) (Тачка А.5.2.13).

16. Не води књиговодствену евиденцију о потраживањима за нереализоване, а плаћене услуге по уговору (авансе) у помоћним књигама и евиденцијама у складу са чланом 9. и чланом 14. Уредбе о буџетском рачуноводству (Тачка А.5.2.9, Тачка А.5.2.12, Тачка А.5.2.13).

17. За обнову Светог манастира Хиландар пренело у 2011. години Задужбини Светог манастира Хиландар средства у износу од 75.000 хиљада динара на основу одлука о додели средстава које је доносио министар имајући у виду захтев Задужбине Светог манастира Хиландар, број 16-2/2011 од 11.01.2011. године и Одлуку коју је донела Комисија за Хиландар о усвајању плана активности Задужбине Светог манастира Хиландар за 2011. годину са проценом неопходних финансијских средстава за њихову реализацију. Законом о буџету за 2011. годину, на апропријацији 481 - Дотације невладиним организацијама (раздео 25, функција 820), као ни посебним актом Владе није утврђен Програм и износ средстава за финансирање обнове Светог манастира Хиландар. (Тачка А.5.2.13)

18. Поступак јавне набавке О/66-2010 - „Пројекат реконструкције ентеријера корисничког дела објекта Народна библиотека Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација“ - 2501-0101, није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама јер: а) Записник о отварању понуда за поступак отварања понуда, вођен дана 23.8.2010. године, са почетком у 10,30 сати у просторијама Министарства за НИП, нема заводни број и датум завођења; б) Записник о стручној оцени понуда, састављен дана 7.9.2010. године у просторијама Министарства за НИП, нема заводни број и датум завођења; в) Записник о стручној оцени понуда од 01.09.2010. године, потписало је неовлашћено лице (Министарство није доставило акт – Решење из ког би се уверили да је и када за председника Комисије за јавну набавку О/66-2010 именовано лице које је потписало Записник. (Тачка А.5.3.1)

19. Министарство културе, информисања и информационог друштва и Народна библиотека Србије, закључили су са извођачем радова Уговор број 454-00-002/2010-03/1 од 30.05.2011. године за непредвиђене радове на реконструкцији ентеријера корисничког дела НБС у износу од 29.288 хиљада динара и извршили плаћање. Наведени уговор није закључен у складу са прописима који регулишу јавне набавке. Нису у питању додатни радови који су због непредвидљивих околности постали неопходни, већ су у питању нови радови који нису били укључени у првобитни пројекат и јавну набавку. Ретроактивно је извршено правдање и уговарање изведених радова тј. легализовање већ извршених радова, а што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему (Тачка А.5.3.1).

Б) Комуникације, (Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800)

1. Није извршило попис и опис и сачинило мапу пословних процеса; уредило писаним процедурама пословне процесе, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању; није успоставило систем интерне контроле, а што није у складу са чланом 81-83 Закона о буџетском систему. (Тачка Б.3.1.1)

2. Министарство за телекомуникације и информационо друштво: није донело интерни општи акт којим се уређује организација рачуноводственог система и интерни рачуноводствени контролни поступци, што није у складу са чланом 16. став 9. Уредбе о буџетском рачуноводству; није доставило Министарству финансија - Управи за трезор Годишњи финансијски извештај за 2010. годину (Образац 1 и Образац 5), што није у складу са чланом 78. Закона о буџетском систему. (Тачка Б.3.2)

3. Није извршило усаглашавање обавеза и потраживања са стањем на дан 31.12.2011. године, што није у складу са чланом 18. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Тачка Б.3.3)

4. Није правилно донело Решења за 10 (десет) запослених и то: а) одређени су виши коефицијенти на основу напредовања за више од једног платног разреда у периоду до 1.1.2011. године (промена коефицијената у периоду 2008-2011. година, у односу на 2007. годину као базну) и напредовања по основу оцењивања од 1.1.2011. године (напредовања више од 20% укупног броја државних службеника у органу); б) Запослени су распоређивани на одређена радна места и у звања без радног искуства и искуства у струци; а што није у складу са чланом 16, 18,19, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и чланом 36-39. и 88. Закона о државним службеницима.(Тачка Б.5.2.1)

5. Преузело обавезу и извршило плаћање без закључивања уговора са Туристичком агенцијом Немесис у износу од 13.236 хиљада динара и то за: набавку авио карата у износу од 4.932 хиљаде динара и хотелски смештај запослених на службеном путу у иностранство у износу од 8.304 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке сходно члану 6. Закона о јавним набавкама (Анеksom IA обухваћене су услуге ваздушног превоза путника и робе, а Анеksom IB услуга хотела и ресторана), што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Тачка Б.5.2.4)

6. Извршило набавку услуга од Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. у износу од 37.801 хиљада динара, (повезујући их са отвореним поступком - Јавном набавком

„Информациони систем Владе Републике Србије“, Уговор број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године, уговорена цена 32.328 хиљада динара), у поступцима који нису у складу са Законом о јавним набавкама и то:

1) Набавку услуге „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ - ЈН 14/ 2010, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива применом члана 24. став 1. тачка 3. Закона о јавним набавкама, закључило Уговор број 04-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године и извршило плаћање у износу од 9.640 хиљада динара 23.11.2011. године. Поступак није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама. Ради се о новим услугама и захтевима, значајном проширењу првобитног пројекта, увођењу информационог система у нов државни орган (Републички секретаријат за законодавство), а све то није било предмет првобитног пројекта и претходног јавног позива „Информационог система Владе Републике Србије“. У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, начела обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начела једнакости понуђача (члан 9 и 11 Закона о јавним набавкама);

2) Набавку услуге „Информационог система Уставног суда Републике Србије“ - ЈН 13/ 2010, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива применом члану 24. став 1. тачка 8. Закона о јавним набавкама, закључило Уговор број 04-02-278/2010-05 од 23.12.2010. године и извршило плаћање у износу од 20.255 хиљада динара (5.064 хиљаде динара плаћено 03.03.2011. године; 15.191 хиљада динара плаћено 23.11.2011. године). Поступак није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама. Ради се о новим услугама и захтевима, о увођењу информационог система у нов државни орган, а све то није било предмет првобитног пројекта и претходног јавног позива („Информационог система Владе Републике Србије“. У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, начела обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начела једнакости понуђача (члан 9. и 11. Закона о јавним набавкама);

3) Набавку услуге „Додатне услуге за информациони систем Владе Републике Србије“ - ЈН 07/2009, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива (члан 24. став 1. тачка 7а. Закона о јавним набавкама), закључило Уговор број: 404-02-89/2010-05 од 13.05.2010. године и извршило плаћање 7.906 хиљада динара 27.06.2011. Предмет уговора нису додатне услуге које су због непредвидљивих околности постале неопходне, већ нове услуге (Опремање и стављање у функцију Дактило – бироа; Подршка за праћење амандмана; Посебни статистички извештаји; Подсистем за електронску размену докумената између државних органа; Надоградња Система у делу коришћења електронских потписа), које је било могуће планирати у току претходно спроведеног отвореног поступка, а и укупна вредност „додатних услуга“ већа је од 25% од укупне вредности уговорених услуга из уговора број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године, пошто је у укупну вредност тог уговора укључена и набавка хардвера, лиценци и трошкова одржавања лиценци;

што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему. (Тачка Б.5.2.5; и Б.5.3.3)

7. Извршило набавку услуга рекламе и пропаганде, закључило уговоре и извршило плаћања у укупном износу од 12.259 хиљада динара по: **1)** Уговору о пружању услуга продукције, број 345-01-66/2011-02 од 03.03.2011. године, Извршилац - Фонд „Б92“ из Београда, уговорена цена од 8.838 хиљада динара, плаћено 2.651 хиљада динара 24.05.2011. године и 6.187 хиљада динара плаћено 30.11.2011. године; **2)** Уговору о пружању услуга продукције, број 030-03-09/2011-02 од 25.02.2011. године, Извршилац - Gaia Consulting д.о.о. из Београда, уговорена цена од 3.421 хиљада динара,

плаћено 24.05.2011. године; наведене набавке нису предвиђене у годишњем Плану набавки број 404-00-1/-07 од 10.03.2011. године, као ни у Одлукама о допуни Одлуке плана набавки за 2011. годину од 01.04.2011. године, 01.05.2011. године, 15.08.2011. године и 31.10.2011. године, што није у складу са чланом 27. Закона о јавним набавкама. (Тачка Б.5.2.5)

8. Извршило набавку медијских услуга радија и телевизије, закључило уговоре и извршило плаћања у укупном износу од 4.851 хиљаде динара по: **1)** Уговору о пословној сарадњи, број 404-00-13/2011-02 од 18.01.2011. године, извршилац ИТ ТВ Продукција д.о.о. Београд, уговорена цена је 125 хиљада динара месечно, од 11.03. до 31.12.2011. године; **2)** Уговору број 06-00-18/2011-02 од 24.02.2011. године, извршилац - АСМЕ Београд, уговорена цена је 124 хиљаде динара (123.900,00) месечно са ПДВ-ом. хиљада динара, од 11.03. до 31.12.2011. године плаћен је износ од 945 (9x105) хиљада динара, Извршилац услуга је испостављао рачуне на износ од 105 хиљада динара, односно без ПДВ-а, јер није у систему ПДВ-а; **3)** Уговору број 404-00-156/2010-02 од 30.09.2010. године и Анексу I Уговора од 30.09.2011. године, извршилац Frame TV Produkcija, Београд, уговорена цена је 250 хиљада динара месечно без ПДВ-а (295 хиљада динара са ПДВ-ом, од 11.03. до 31.12.2011. године плаћен износ од 2.655 (9x295) хиљада динара; иако наведене набавке нису предвиђене у годишњем Плану набавки број 404-00-1/-07 од 10.03.2011. године, као ни у Одлукама о допуни Одлуке плана набавки за 2011. годину од 01.04.2011. године, 01.05.2011. године, 15.08.2011. године и 31.10.2011. године, што није у складу са чланом 27. Закона о јавним набавкама. (Тачка Б.5.2.5)

9. Закључило Уговор о набавци радова – изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије, број 404-02-43/8/2011-06 од 17.10.2011. године, вредности од 823.454 хиљада динара и извршило плаћање у 2011. години у износу од 82.345 хиљада динара предузећу „Амига” д.о.о. из Краљева, (Јавна набавка број 0/05-2011), а да:

1) није спровело набавку број 0/05-2011 у складу са Законом о јавним набавкама. Одлуком о покретању отвореног поступка број 404-02-43/1/2011-06 од 25.8.2011. године није засебно исказало и проценило, а јавним позивом огласило услуге пројектовања и услуге извођења радова, што није у складу са одредбама Закона о јавним набавкама о одређивању вредности јавне набавке по партијама. Уредбом о класификацији делатности (Службени гласник РС, број 54/2010) услуге пројектовања и извођења радова нису у истом Сектору, Области, Грани и Групи, те их Министарство (наручилац) није мога набавити у поступку обликованом као да се ради о истоврсној целини (партији). Сваку од ових целина (пројектовање; извођење радова) министарство је морало у одлуци о покретању поступка засебно исказати и проценити и јавним позивом као раздвојене целине огласити.

2) Извођење радова није вршено у складу са Законом о планирању и изградњи јер су радови извођени без главног пројекта, пројеката и грађевинских дозвола и решења;

3) Министарство је извршило исплату у износу од 239.850 хиљада динара на основу Прве привремене ситуације од 05.12.2011. године, износ од 134.115 хиљада динара и Друге привремене ситуације од 31.12.2011. године, износ од 105.735 хиљада динара, а које нису потписане и оверене од стране Надзорног органа изабраног у поступку јавне набавке, него од стране двочлане комисије именоване од стране министарства. Избор Надзора у поступку јавне набавке извршен је накнадно, пошто су радови започети. (Тачка Б.5.3.1).

III. МИШЉЕЊЕ

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања наведена у тачкама од 4. до 19. под А и у тачкама од 5 до 9 под Б поглавља II, Основ за мишљење, финансијски извештаји Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину, по свим материјално значајним аспектима дају истинит и објективан приказ стања имовине и обавеза, исказаних прихода, примања, расхода и издатака.

По нашем мишљењу, осим за чињенице у тачкама од 1. до 19. под А и у тачкама од 1. до 9 под Б поглавља II, Основ за мишљење, активности, трансакције и информације које су приказане у финансијским извештајима, су по свим материјално значајним аспектима у складу са прописима у Републици Србији.

Генерални државни ревизор

Радослав Сретеновић

У Београду, новембар 2012. године

IV. НАПОМЕНЕ УЗ РЕВИЗОРСКИ ИЗВЕШТАЈ

A. Услуге културе (Раздео 25, Функција 820, шифра ДБК 11800)

A.3 Интерна финансијска контрола

Интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава, интерну ревизију код корисника јавних средстава и хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију (члан 80. Закона о буџетском систему).

A.3.1 Финансијско управљање и контрола

Финансијско управљање и контрола прописани су чланом 81-83 Закона о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 82/2007).

Министарство културе, информисања и информационог друштва доставило је Министарству финансија, Централној јединици за хармонизацију на прописаном обрасцу Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2010. и 2011. годину у прописаном року. Достављен је и Годишњи извештај о степену успостављања финансијског управљања и контроле у министарству у 2011. години, број службено од 17.03.2012. године.

У вези организационог успостављања система финансијског управљања и контроле у Годишњем извештају за 2011. годину није наведено да ли је: а) именован руководилац задужен за финансијско управљање и контролу; б) основана радна група која ће се бавити увођењем и развојем система финансијског управљања и контроле; в) донет акциони план за успостављање система финансијског управљања и контроле; г) сачињена мапа пословних процеса.

Субјекат ревизије (Функција 820-Услуге културе), односно бивше Министарство културе, делимично је успоставио и уредио функционисање система интерне контроле следећим актима:

- Правилник о интерном финансијском управљању и контроли, интерним контролним поступцима у Министарству културе, број: службено од 01. новембра 2010. године;

- Процедуре приликом доношења и извршења буџета Министарства културе од 22. августа 2007. године; Допуна процедуре за плаћање и трансфере средстава од 10.08. 2008. године, Процедуре у СЕФ*-у за рачуне од 30.09.2008. године; Систем интерне контроле апликација за електронско пословање Министарства културе од 23.02.2009. године; Инструкције за плаћање од 26.06.2009. године, Директива о поступку и роковима за подношење документације у поступку остваривања права на накнаду трошкова службених путовања у земљи и у иностранству, Број: 114-01-2/2010-07 од 28.01.2010. године; Процедуре за рачуноводствене исправе од 19. фебруара 2010. године; Директива о начину и поступку исплате додатка за прековремени рад, Број: 130-03-2/2010-07 од 6.01.2011. године; Процедура за плаћање и трансфере средстава од 24.03.2011. године; Директива о поступку и роковима за подношење документације у

поступку остваривања права на накнаду трошкова службених путовања у земљи и у иностранству, Број: 114-02-1/2011-10 од 13. маја 2011. године; Одлука о накнади трошкова оствареног саобраћаја и коришћењу мобилних телефона у службене сврхе, Број: 401-01-361/2011-11 од 16.12.2011. године; Директива о условима и начину коришћења службених возила, Број: 030-01-52/2011-11 од 23.02.2012. године.

Правилник о интерном финансијском управљању и контроли, интерним контролним поступцима у Министарству културе ближе уређује: контролно окружење, контролу и интерне контролне поступке, систем евиденција у Сектору за економско-финансијско пословање, трезорско пословање, информисање и комуникацију и праћење и процену система финансијског управљања и контроле. Контрола и интерни контролни поступци, обухватају: 1) административне контролне поступке; 2) поступке припреме и планирања буџета; 3) поступке израде Финансијског плана и Плана јавних набавки за министарство; 4) суштинску, а потом наменску контролу извршених обавеза; 5) поступке и контролу преузимања обавеза; 6) формалну и рачунску контролу исправности документације; проверу тачности економских класификација; 8) расположивост буџетских апропријација и квота; 9) извршење преузетих обавеза. Прописани су: поступак набавке, службено путовање у земљи и у иностранству, овера присуства на послу и налога за исплату плате и накнада других права запослених (Члан 3. Правилника). Правилником је за наведене контролне поступке прописано шта подразумевају, како се спроводе, која лица у министарству су одговорна, токови документације, рокови и како се поступа са непотпуном документацијом.

Напред наведена акта се углавном односе на финансијско пословање. Већи део пословних процеса и активности из делокруга министарства није обухваћен писаним политикама и процедурама.

Оцена функционисања система финансијског управљања и контроле и поступање Министарства (Функција 820-Услуге културе) по писаним процедурама и политикама дата је на основу тестираних процеса. Приказ дела тестираних процеса:

1. Проток документације и начин њене обраде

Правилником о интерном финансијском управљању и контроли, интерним контролним поступцима у Министарству културе је дефинисано да се пријем документације, разврставање, кретање и поступање са документацијом врши у складу са прописима који уређују канцеларијско пословање.

Административни контролни поступци нису ближе уређени интерним процедурама.

Екстерни пријем и достављање службене поште за потребе Министарства обавља писарница Управе за заједничке послове републичких органа која се налази у седишту овог министарства и у којој раде запослени у Управи. Писарница примљену пошту прослеђује организационим јединицама Министарства путем доставних књига, а које се воде према делокругу рада.

У Министарству (Функција 820-Услуге културе) се за сваку организациону јединицу воде интерне доставне књиге у које се примљена акта уписују (редни број, датум уписа, број завођења, ко упућује акт), а пријем/прослеђивање акта потписује. Уколико се акт односи на више организационих јединица, његове копије се достављају уз пропратно писмо. Преузети акт потписују обрађивач акта и његов непосредни руководиоца, а по обради акт се архивира.

Попис аката за 2011. годину води се за потврде о личним примањима, путне налоге за службена путовања у земљи, отварање и затварање е-поште, поправка

основних средстава са реверсима, требовање основних средстава, све везано за возила и возаче и тд.

У поступку ревизије министарства (Функција 820-Услуге културе) утврђено је да се акта воде кроз пријемне и доставне књиге, да се може се утврдити датум њиховог пријема, даљи токови и прослеђивање, време обраде и друго.

2. Начин и поступак исплате додатка за прековремени рад

Исплата додатка за прековремен рад у министарству (Функција 820-Услуге културе) врши се у складу са Директивом о начину и поступку исплате додатка за прековремени рад, број 130-03-2/2010-07 од 06.01.2010. године. Рад дужи од пуног радног времена врши се по писменом налогу руководиоца, води се евиденција прековремених сати за сваки месец, потписана је од стране руководиоца, руководиоци су дали сагласност да се исплата врши. Право на додаток за прековремени рад утврђен је решењима која садрже образложења о разлозима због којих државни службеник не може да искористи слободне сате.

3. Поступак спровођења и обраде пописа

Увидом у елаборат о попису Министарства културе, информисања и информационог друштва уверили смо се да је поступак спровођења пописа у смислу организације, доношења решења, формирање Комисија и поштовања утврђених рокова извршен у складу са прописима и интерним актима (Одлука, Решења, Упутство, План пописа). Упутство за рад комисија за годишњи попис број 119-01-198/2011-10 од 19.12.2011. године не садржи упутства о начину израде и садржају извештаја о попису.

4. Извршење расхода и издатака, формирање пословне документације (преузимања обавеза, плаћања, докази о извршеним услугама и примљеним добрима)

Приказ тестираних расхода и издатака, формирање пословне документације (преузимања обавеза, плаћања, докази о извршеним услугама и примљеним добрима) дат је у Делу текста Напомене, а недостаци у Основу за мишљење и препорукама.

Утврђено је да Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 820-Услуге културе) није: извршило попис и опис послова и сачинило мапу пословних процеса; уредило писаним процедурама све пословне процесе, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању; успоставило систем интерне контроле на потпун, свеобухватан и функционалан начин, а што није у складу са чланом 81-83 Закона о буџетском систему, (Основ за мишљење А.1; Препорука А.1).

А.3.2 Интерна ревизија

Прописана је обавеза корисника јавних средстава да успоставе интерну ревизију. За успостављање и обезбеђење услова за адекватно функционисање интерне ревизије одговоран је руководиоца корисника јавних средстава (члан 82. Закона о буџетском систему).

Заједнички критеријуми за организовање и стандарди и методолошка упутства за поступање интерне ревизије уређени су Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 82/2007).

У Министарству културе, информисања и информационог друштва образована је Група за интерну ревизију као ужа унутрашња јединица изван састава сектора и Секретаријата Министарства.

Министарство је донело: Стратешки план рада за период 2009-2011. године, број 021-01-17/2008-12 од 30.12.2008. године, Повељу интерне ревизије Министарства културе, број 011-00-00074/2008-01 од 30. маја 2008. године, Повељу интерне ревизије Министарства културе, информисања и информационог друштва, број 011-00-25/2012-12 од 24.02.2012. године, Етички кодекс интерних ревизора у Министарству културе, информисања и информационог друштва, број 011-00-19/2011-16 од 14. априла 2011. године, Годишњи план рада интерне ревизије за 2010. годину број 47-00-2/2010-17 од 29.01.2010. године, Годишњи план рада интерне ревизије за 2011. годину број 47-00-1/2011-17 од 11.02.2011. године, Процедуру за обављање интерне ревизије, број 47-00-00002/2010-17 од 29.01.2010. године и Листу пословних процеса интерне ревизије у Министарству културе, информисања и информационог друштва, број 011-00-00049/2011-12 од 20. 06. 2011. године.

Годишњи извештаји о раду интерне ревизије Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2010. и 2011. годину садрже: 1) Извештаје о обављеним ревизијама; 2) Главне закључке у вези са функционисањем система интерне контроле ревидираних субјеката; 3) Попуњене обрасце - Годишње извештаје о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије - који су достављени Министарству финансија - Централној јединици за хармонизацију, до 31.03. текуће за претходну годину.

(Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2010. годину достављен је Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију уз акт број 401-01-72/2011 од 31.03.2011. године, а Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2011. годину достављен је Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију уз акт број 47-00-3/2011 од 30.03.2012. године).

Интерни ревизори су у 2010. и 2011. години обавили ревизију 11 установа културе, планирано 12 интерних ревизија. Извршено је испитивање процеса и поступака, дате су оцене адекватности и успешности интерних контрола и процедура.

Субјектима који су ревидирани у 2010. години дате су 42 препоруке, спроведено је 26 препорука, а 16 прихваћених препорука су са роком примене у 2011. години. У 2011. години дате су 33 препоруке, 30 препорука је прихваћено, а 3 препоруке су са роком примене у 2012. години.

Нисмо тестирали ефективност интерне ревизије.

Утврђено је да интерна ревизија у Министарству културе, информисања и информационог друштва нормативно успостављена у складу са важећим законским прописима и да су Годишњи планови интерне ревизије за 2010 и 2011. годину реализовани.

А.3.3 Рачуноводствени систем

Корисници буџетских средстава интерним општим актом дефинишу организацију рачуноводственог система, интерне рачуноводствене контролне поступке, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају и кретање рачуноводствених исправа, као и рокове за њихово достављање (члан 16. став 9. Уредбе о буџетском рачуноводству).

У поступку ревизије субјект ревизије је доставио Правилник о организацији буџетског рачуноводства, број: 440-12-40-00-2/2006/08 од 29.09.2008. године, који је донело Министарство културе. Правилник дефинише: вођење буџетског рачуноводства, рачуноводствене политике, усаглашавања обавеза и потраживања, састављање и достављање финансијских извештаја, чување рачуноводствених исправа и финансијских извештаја, контролу финансијских планова и извршења буџета, одговорна лица.

Наведеним актом није уређено буџетско рачуноводство Министарства културе, информисања и информационог друштва (Препорука А.2).

Рачуноводствено финансијске послове према Правилнику о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству културе, информисања и информационог друштва, број: 110-00-9/ 2011-10 од 08. априла 2011. године обавља Сектор за економско-финансијске послове у оквиру ког се образује две уже унутрашње јединице: Одсек за економско-финансијско пословање Министарства и Група за економско-финансијско пословање установа културе.

Рачуноводствене послове за Функцију 820 – Услуге културе води Одсек за економско-финансијско пословање Министарства. Креиране обавезе у ФМИС – у се електронски потписују од стране овлашћених лица, а све извршене исплате и уплате се аутоматски евидентирају у Главној књизи која се води кроз апликацију за аутоматизовану обраду података – ФМИС Управе за трезор. Помоћна „главна књига“, помоћне књиге и евиденције за ову функцију, воде се кроз апликацију за електронско пословање - СЕФ*.

Помоћне књиге, које води министарство (Функцију 820 – Услуге културе) су: 1) основних средстава (води се у Управи за заједничке послове републичких органа); 2) плата (води Министарство финансија – Управа за Трезор); 3) улазних рачуна; 4) за Национални инвестициони план; 5) за уговоре о делу; 6) за накнаду трошкова путовања у земљи; 7) за накнаду трошкова путовања у иностранству; 8) за посебна признања; 9) за остала давања запосленима; 10) за програмску делатност министарства; 11) за корекције и повраћаје; 12) за опрему; 13) за редовну делатност установа културе (по установама и економским класификацијама); 14) за програмску делатност установа културе; и 15) добављача. Бруто промет се штампа на основу свих књижених података. У њему су садржани приходи, расходи, основна средства, обавезе, потраживања.

Периодични и годишњи финансијски извештаји се састављају на готовинској основи. Тромесечни финансијски извештаји се усаглашавају са подацима из главне књиге (трезора) и достављају Министарству финансија у року од двадесет дана по истеку тромесечја.

Министарство (Функција 820 – Услуге културе) је Извештај за 2011. годину доставило Министарству финансија - Управи за трезор у законом предвиђеном року на прописаним обрасцима (Биланс стања – Образац 1 и Извештај о извршењу буџета – Образац 5).

Министарство (Функција 820 – Услуге културе) води помоћне књиге и евиденције у складу са чланом 14. Уредбе о буџетском рачуноводству; Министарство је саставило Годишњи финансијски извештај на готовинској основи на обрасцима за директне буџетске кориснике и предало Министарству финансија-Управи за трезор у прописаном року.

Група за економско-финансијско пословање установа културе финансијске извештаје индиректних корисника буџета Министарства културе консолидује на нивоу Министарства и исте доставља Министарству финансија – Управи за трезор у прописаним роковима.

Помоћник министра за економско-финансијске послове и шеф Одсек за економско-финансијско пословање Министарства не учествују у изради финансијских извештаја и не прате рад запослених који обављају рачуноводствене послове за Функцију 460.

А.3.4 Попис

Уредбом о буџетском рачуноводству прописано је: да се пре пописа имовине и обавеза и пре припреме финансијских извештаја врши усклађивање помоћних књига и евиденција са главном књигом (члан 18. став 1.); да се усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији корисника буџетских средстава са стварним стањем врши пописом на крају буџетске године са стањем на дан 31. децембар текуће године (члан 18. став 2.); да се начин и рокови вршења пописа и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем обављају у складу са Уредбом о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини („Службени гласник РС“, број 27/96), као и прописом о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем који прописује министар надлежан за послове финансија и економије (члан 18. став 6.).

Министарство (Функција 820) доставила је доказе да је извршено усаглашавање главне књиге са помоћним књигама са стањем на дан 31.12.2011. године.

Министарство (Функција 820 – Услуге културе) ставило је на увид доказе да је са добављачима који су му доставили Изводе отворених ставки извршило усаглашавање обавеза. Међутим, Министарство као поверилац није својим дужницима доставило попис ненаплаћених потраживања (Изводе отворених ставки).

Утврђено је да је министарство (Функција 820 – Услуге културе) пре израде годишњег финансијског извештаја:

- извршило усаглашавање помоћних књига и евиденција са главном књигом и усаглашавање обавеза;

- није извршило усаглашавање потраживања са стањем на дан 31.12.2011. године, што није у складу са чланом 18. Уредбе о буџетском рачуноводству, (Основ за мишљење А.2; Препорука А.3).

Министар културе, информисања и информационог друштва је донео Одлуку о годишњем попису имовине, обавеза и имовине других лица са стањем на дан 31. децембар 2011. године, број 401-01-445/2011-10 од 16.12.2011. године. Одлуком су именоване комисије: 1) Централна пописна комисија - чији је задатак да састави извештај о извршеном попису и исти достави министру и Групи за интерну ревизију,

заједно са пописним листама најкасније до 20. јануара 2011. године; 2) Комисија за попис имовине, обавеза и имовине других лица у просторијама Министарства у улици Париска број 7, Немањина 22-26 и Омладинских бригада број 2; 3) Комисија за попис имовине, обавеза и имовине других лица у просторијама Министарства у улици Влајковићева број 3; 4) Комисија за попис имовине, обавеза и имовине других лица у Управи за дигиталну агенду у улици Дечанска број 8. Попис ће се обавити у периоду од 17. до 31. децембра 2011. године.

Решењем министра о образовању комисија за попис имовине, обавеза и имовине других лица, број 119-01-198/2011-10 од 16.12.2011. године именован је састав комисија које ће вршити попис у просторијама Министарства. Министар је донео Упутство за рад комисија за годишњи попис, број 119-01-198/2011-10 од 19.12.2011. године.

Директор Управе за дигиталну агенду донео је Решење о именовању пописне комисије, број 119-01-6/2011-01 од 07.12.2011. године.

Председник Централне пописне комисије донео је План рада пописних комисија за 2011. годину.

Комисије су сачиниле: 1) Извештај о извршеном попису основних средстава и ситног инвентара на дан 31.12.2011. године у употреби у просторијама Министарства културе, информисања и информационог друштва у улици Париска број 7, Немањина 22-26 и Омладинских бригада број 2, број 119-01-198/2011-10 од 27.02.2012. године; Извештај о извршеном попису имовине и имовине других лица у Министарству културе, информисања и информационог друштва у просторијама у улици Влајковићева 3. са стањем дан 31.12.2011. године, број 119-01-198/2012-10 од 20.01.2012. године; 3) Извештај резултатима извршеног пописа основних средстава Управе за дигиталну агенду у Министарству културе, информисања и информационог друштва као и пописа туђе имовине која се налази у Управи, са стањем на дан 31.12.2011. године, број 119-10-6/2011-01/2 од 24.02.2012. године; 4) Извештај централне пописне комисије о попису имовине, обавеза и имовине других лица на дан 31.12.2011. године, број 119-01-198-1/2011-10 од 29.02.2012. године.

Пописом су обухваћена основна средства, ситан инвентар, обавезе и потраживања.

Централна пописна комисија је извршила обједињавање пописа и поднела извештај да су комисије: обавиле попис затечене имовине, евидентирале је у пописним листама и констатовале да нема разлике у стварном и књиговодственом стању пописаних основних средстава.

Министар је донео Одлуку о усвајању извештаја о попису имовине, обавеза и имовине других лица Министарства културе, информисања и информационог друштва са стањем на да 31.12.2011. године, број 401-01-445/2011-10 од 29.02.2012. године.

Нисмо присуствовали попису и нисмо у могућности да се другим ревизијским поступцима уверимо да ли је утврђивање стварних количина имовине која се пописује извршено мерењем, бројањем, проценом и сличним поступцима, да ли су промене настале у периоду вршења пописа пре и после 31. децембра сведене на стање на дан 31. децембар, односно да ли су пописом обухваћене све активности прописане чланом 9. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

На основу извештаја пописних комисија утврђено је да су пописи вршени, а извештаји комисија и Централне пописне комисији достављени надлежном органу Министарства најдоцније 30 дана пре дана састављања годишњег финансијског извештаја, односно у року прописаним чланом 13. став 2.

Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Утврђено је да је Министарство извршило усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији са стањем утврђеним пописом.

А.4 Биланс стања - Образац 1

А Табела 1 (у хиљадама динара)

| Ознака ОП | Број конта | Опис | Износ из претходне године | Износ текуће године -2011 | | |
|---------------|---------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------|----------------|
| | | | | Бруто | Исправка вредности | Нето (5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| АКТИВА | | | 31.12.2010. | | | |
| 1001 | 000000 | Нефинансијска имовина | 821 | 251.231 | 428 | 250.803 |
| 1002 | 010000 | Нефинансијска имовина у сталним средствима | 821 | 251.231 | 428 | 250.803 |
| 1003 | 011000 | Некретнине и опрема | 821 | 1304 | 428 | 876 |
| 1005 | 011200 | Опрема | 821 | 1304 | 428 | 876 |
| 1015 | 015000 | Нефин.имовина у припреми и аванси | | 249.927 | | 249.927 |
| 1016 | 015100 | Нефин.имовина у припреми | | 249.927 | | 249.927 |
| 1028 | 100000 | Финансијска имовина | 17.815 | 56.071 | | 56.071 |
| 1049 | 120000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани | 17.138 | 23.838 | | 23.838 |
| 1050 | 121000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности | 17.138 | 22.032 | | 22.032 |
| 1051 | 121100 | Жиро и текући рачуни | 17.138 | 15.290 | | 15.290 |
| 1052 | 121200 | Издвојена новчана средства и акредитиви | | 6.742 | | 6.742 |
| 1060 | 122000 | Краткорочна потраживања | | 25 | | 25 |
| 1061 | 122100 | Потраж. по основу продаје и др.потраживања | | 25 | | 25 |
| 1062 | 123000 | Краткорочни пласмани | | 1.781 | | 1.781 |
| 1064 | 123200 | Дати аванси, депозити и кауције | | 1.781 | | 1.781 |
| 1067 | 130000 | Активна временска разграничења | 677 | 32.233 | | 32.233 |
| 1068 | 131000 | Активна временска разграничења (од 1069 до 1071) | 677 | 32.233 | | 32.233 |
| 1070 | 131200 | Обрачунати неплаћени расходи и издаци | 677 | 32.233 | | 32.233 |
| 1072 | | Укупна актива | 18.636 | 307.302 | 428 | 306.874 |
| ПАСИВА | | | | | | |
| 1074 | 200000 | Обавезе | 677 | | | 34.039 |
| 1114 | 230000 | Обавезе по основу расхода за запослене | 666 | | | 76 |
| 1149 | 237000 | Службена путовања и услуге по уговору | 666 | | | 76 |
| 1150 | 237100 | Обавезе по основу нето исплата за службена путовања | 13 | | | 73 |
| 1151 | 237200 | Обавезе по основу пореза на исплате за службена путовања | | | | 3 |
| 1152 | 237300 | Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору | 370 | | | |
| 1153 | 237400 | Обавезе по основу пореза на исплате по уговору | 104 | | | |
| 1154 | 237500 | Обавезе по основу доприн. за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору | 115 | | | |
| 1155 | 237600 | Обавезе по основу допр. за здрав. осигурање за услуге по уговору | 64 | | | |
| 1169 | 240000 | Обавезе по основу осталих расхода, изузев расхода за запослене | | | | 21.195 |
| 1180 | 243000 | Обавезе по основу донација, дотација и трансфера | | | | 10.865 |
| 1183 | 243300 | Обавезе по трансфера осталим нивоима власти | | | | 10.865 |
| 1188 | 245000 | Обавезе за остале расходе | | | | 10.330 |
| 1189 | 245100 | Обавезе по основу дотација невладиним организацијама | | | | 10.330 |
| 1194 | 250000 | Обавезе из пословања | | | | 10.962 |
| 1199 | 252000 | Обавезе према добављачима | | | | 10.962 |
| 1200 | 252100 | Добављачи у земљи | | | | 10.962 |
| 1208 | 290000 | Пасивна временска ограничења | | | | 1.806 |
| 1209 | 291000 | Пасивна временска разграничења | | | | 1.806 |
| 1211 | 291200 | Разграничени плаћени расходи и издаци | | | | 1.806 |
| 1214 | 300000 | Капитал, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција | 17.959 | | | 272.835 |
| 1215 | 310000 | Капитал (1216) | 5.710 | | | 251.738 |
| 1216 | 311000 | Капитал | 5.710 | | | 251.738 |
| 1217 | 311100 | Нефинансијска имовина у сталним средствима | 821 | | | 250.804 |
| 1223 | 311700 | Пренета неутрошена средства из ранијих година | 4.889 | | | 934 |
| 1225 | 321121 | Вишак прихода и примања-суфицит | 11.861 | | | 16.357 |
| 1227 | 321311 | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година | 388 | | | 4.740 |
| 1235 | | Укупна пасива | 18.636 | | | 306.874 |

Тестирање у вези предмета пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем дато је у тачки А.4.2. овог извештаја.

А.4.1 Почетно стање

Извршена је провера уноса почетног стања у образац Биланс стања на дан 31.12.2011. године. Поређењем података исказаних у Билансу стања на дан 31.12.2011. године у колони 4 Износ из претходне године (почетно стање) са подацима исказаним у обрасцу Биланс стања на дан 31.12.2010. године, утврђено је да Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 820 Услуге културе) у образцу Биланс стања на дан 31.12.2011. године тачно унело почетно стање.

А.4.2 Стање имовине, обавеза и потраживања у књиговодственој евиденцији и стање утврђено пописом

Према члану 13. став 1. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем о извршеном попису саставља се извештај који 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 накнађивања мањкова и приходовања вишкова, отписивања застарелих потраживања, приходовања застарелих обавеза и др.); начин књижења; примедбе и објашњења лица који рукују, односно која су задужена материјалним и новчаним вредностима о утврђеним разликама, као и друге примедбе и предлоге комисије за попис.

По извршеном попису и добијању књиговодственог стања од стране Управе за заједничке послове Комисија за попис основних средстава, ситног инвентара, обавеза и потраживања Министарства извршила је усаглашавање стварног и књиговодственог стања на дан 31.12.2011. године и сачинила Извештај о попису.

А.4.2.1 Нефинансијска имовина - конто 000000

У Обрасцу 1 - Биланс стања на дан 31.12.2011. исказана је нефинансијска имовина у износу од 250.803 хиљаде динара, а састоји се од: Опрема - конто 011200 у износу од 876 хиљада динара и Нефинансијска имовина у припреми – конто 015100 у износу од 249.927 хиљада динара.

Нефинансијска имовина у Извештају пописне комисије: „...нема разлике у стварном и књиговодственом стању пописаних основних средстава“.

У Извештају о попису није приказана Нефинансијска имовина у припреми – конто 015100 у износу од 249.927 хиљада динара, набавка нефинансијске имовине која се финансира из НИП-а - конто 551111 (услуге адаптације, реконструкције: Народне библиотеке, Југословенске кинотеке, Дома културе у Лозници, крова „Житни магацин“ у Новом Милошеву и набавка рачунарске опреме).

Нефинансијска имовина у припреми у пословним књигама евидентирана је накнадно, у склопу исправки (прекњижавања) које је финансијска служба министарства извршила у току поступка ревизије, после извршеног пописа, а пре предаје Завршног рачуна.

А.4.2.2 Финансијска имовина - конто 100000

У Обрасцу 1 - Биланс стања и у главној књизи на дан 31.12.2011. исказана је финансијска имовина у износу од 56.071 хиљаду динара, а састоји се од: 1) Новчана средстава, племенити метали, хартије од вредности - конто 121000 у износу од 22.032 хиљаде динара (Жиро и текући рачун - конто 121100 у износу од 15.290 хиљада динара и Издвојена новчана средства – конто 121200 у износу од 6.742 хиљаде динара); 2) Краткорочна потраживања – конто 122000 у износу од 25 хиљада динара 3) краткорочни пласмани - конто 123000 (Дати аванси, депозити и кауције - конто 123200) у износу од 1.781 хиљаду динара) и 4) Активна временска разграничења – конто 131000 (Обрачунати ненаплаћени расходи и издаци – конто 131200) у износу од 32.233 хиљаде динара.

Финансијска имовина исказана у Обрасцу 1 - Биланс стања и у главној књизи на дан 31.12.2010. године одговара стању из Извештаја пописне комисије.

А.4.2.3 Обавезе - конто 200000

У Обрасцу 1 - Биланс стања и у главној књизи на дан 31.12.2011. исказане су Обавезе у износу од 34.039 хиљада динара и то: 1) Обавеза по основу расхода за запослене – конто 230000 (Службена путовања и услуге по уговору – конто 237000) у износу од 76 хиљада динара; 2) Обавеза по основу донација, дотација и трансфера – конто 243000 (Обавезе по основу трансфера осталим нивоима власти- конто 243300) у износу од 10.865 хиљада динара; 3) Обавеза по основу дотација невладиним организацијама – конто 245100 у износу од 10.330 хиљада динара; 4) Обавезе према добављачима у земљи – конто 252100 у износу од 10.962 хиљаде динара и 5) Пасивна временска разграничења – конто 29100 (Разграничени плаћени расходи и издаци – конто 291200) у износу од 1.806 хиљада динара.

Обавезе у Извештају пописане комисије приказане су на основу извршеног увида у књиговодствену документацију и одговарају обавезама приказаним у главној књизи и Обрасцу 1 - Биланс стања на дан 31.12.2011. године.

Уз Извештај о попису су приложени пописи стања: основних средстава, евиденционих рачуна, аконтација за службена путовања, датих аванса и обавеза, а који одговарају стањима исказаним у помоћним књигама и евиденцијама.

Министарство није интерним актом уредило начин и рокове вршења пописа и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем, рачуноводствене политике везане за попис и садржај извештаја о попису (Препорука А.4).

А.4.3 Капитал

У обрасцу Биланса стања на дан 31.12.2011. године исказан је Капитал – конто 300000 у износу 272.835 хиљада динара и односи се на: Нефинансијску имовину у сталним средствима конто - 311100 у износу од 250.804 хиљаде динара, Пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 934 хиљаде динара, Вишак прихода и примања (суфицит) – конто 321121 у износу од 16.357 хиљада динара и Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година – конто 321311 у износу од 4.740 хиљада динара.

А.4.3.1 Утврђивање резултата пословања

Према Билансу стања на дан 31.12.2011. године, за Министарство културе, информисања и информационог друштва (Услуге културе - функција 820, шифра ДБК 11800) укупан резултат пословања је 22.031 хиљада динара.

А Табела 2 (у хиљадама динара)

| Кonto | Број и опис конта | износ |
|--------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 311700 | Пренета неутрошена средства из ранијих година | 934 |
| 321121 | Вишак прихода и примања-Суфицит | 16.357 |
| 321311 | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година | 4.740 |
| | Укупно | 22.031 |

Преглед стања на евиденционим рачунима на дан 31.12.2011. године

А Табела 3 (у хиљадама динара)

| Р. бр | Извор финансирања | | Број рачуна | Извод рачуна 31.12.11. |
|-------|-------------------|---|-------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 11800-04 | Подршка кинематографији – приход од такси | 118000471 | 4 |
| 2 | 11800-04 | Подршка кинематографији | 118000473 | 10.544 |
| 2 | 11800-05 | Донација иностраних земаља ИПА, Култура 2007-2013 | 118000571 | 5.363 |
| 3 | 11800-06 | Пројекат интегралне рехабилитације архитектонског и археолошког наслеђа | 118000673 | 58 |
| 4 | 11800-11 | Пројекти НИП- а | 118001101 | 387 |
| 5 | 11800- 13 | Подршка кинематографији | 118001301 | 4.741 |
| 6 | 11800-15 | Културно наслеђе – Мост ка заједничкој будућности | 118001502 | 81 |
| 7 | 11800-15 | Пројекат интегралне рехабилитација архитектонског и археолошког наслеђа | 118001503 | 57 |
| | 11800-15 | УНЕСКО- Стратегија и имплементација континуираног проф. развоја у култури | 118001501 | 107 |
| | 11800-15 | Суфинансирање пројекта у оквиру програма „ Култура 2007-2013“ | 118001504 | 689 |
| 5 | Укупно | | | 22.031 |

Подаци исказани у Бруто промету књижења (Закључном листу) за период од 01.01. до 31.12.2011. године и Извештају о извршењу – Образац 5

А Табела 4 (у хиљадама динара)

| Р. Бр. | Кonto | Опис конта | Бруто промет књижења |
|--------|--------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | 714531 | Такса за приказивање филмова на телевизији | 4 |
| 2. | 731121 | Текуће донације од иностраних држава | 5.363 |
| 3. | 732121 | Текуће донације од међународних организација | 58 |
| 4. | 741224 | Вишак прихода над расходима РРА | 20.544 |
| 5. | 791111 | Приходи из буџета | 2.680.820 |
| 6. | 700000 | Текући приходи (1+2+3+4+5) | 2.706.789 |
| 7. | 912321 | Примања од задуживања од мултилатералних | 230.413 |
| 8. | | Текући приходи и примања (7+8) | 2.937.202 |
| 9. | 400000 | Текући расходи | 2.681.900 |
| 10. | 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 250.409 |
| 11. | | Текући расходи и издаци (9+10) | 2.932.309 |
| 12. | 8- 11 | Приходи и примања - Расходи и издаци | 4.893 |
| 13. | | Готовина на почетку године | 17.138 |
| 14. | | Салдо готовине на крају године | 22.031 |

Увидом у стање на евиденционим рачунима са стањем на дан 31.12.2011. године утврђено је да оно одговара исказаном резултату пословања у Билансу стања на дан 31.12.2011. године, односно да одговара подацима из Бруто промета књижења (Закључног листа) за период од 01.01. до 31.12.2011. године.

Министарство културе, информисања и информационог друштва (функција 820 – Услуге културе) сачинило је Биланс стања - Образац 1, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања.¹⁹

Министарство културе, информисања и информационог друштва није сачинило јединствен Образац 1, Биланс стања (за функцију 460 – Комуникације и 820 – Услуге културе).

A.5 Извештај о извршењу буџета – Образац 5

Функција 820-Услуге културе, ДБК 11800 А Табела 5 (у хиљадама динара)

| Ред. бр. | Економска класиф. | Назив | Закон о Буџету | Изврш. Извор 01 | Изврш. Извор 04 | Изврш. Извор 11 | Изврш. Извор 15 | Укупно | Ревидирани износ | % ревид. износа | % учешћа у изврш. |
|-----------|-------------------|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | 411000 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараве) | 73.348 | 72.067 | | | | 72.067 | 72.067 | 100,00 | 2,46 |
| 2 | 411111 | Плате по основу цене рада | | 52.340 | | | | 52.340 | 52.340 | 100,00 | 1,78 |
| 3 | 411112 | Додатак за рад дужи од пуног радног времена | | 4.291 | | | | 4.291 | 4.291 | 100,00 | 0,15 |
| 4 | 411115 | Додатак за време проведено на раду минули рад | | 4.132 | | | | 4.132 | 4.132 | 100,00 | 0,14 |
| 5 | 411117 | Накнада зараде за време привремене спречености за рад | | 659 | | | | 659 | 659 | 100,00 | 0,02 |
| 6 | 411118 | Накнада зараде за време одсуства са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазив. на позив државног органа | | 6.857 | | | | 6.857 | 6.857 | 100,00 | 0,23 |
| 7 | 411131 | Плате привремено запослених | | 2.037 | | | | 2.037 | 2.037 | 100,00 | 0,07 |
| 8 | 411151 | Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор | | 1.752 | | | | 1.752 | 1.752 | 100,00 | 0,06 |
| 9 | 412000 | Социјал. допри. на терет послод. | 14.832 | 12.861 | | | | 12.861 | 12.861 | 100,00 | 0,44 |
| 10 | 412111 | Допринос за пензијско и | | 7.903 | | | | 7.903 | 7.903 | 100,00 | 0,27 |
| 11 | 412211 | Допринос за здравство | | 4.419 | | | | 4.419 | 4.419 | 100,00 | 0,15 |
| 12 | 412311 | Допринос за незапосленост | | 539 | | | | 539 | 539 | 100,00 | 0,02 |
| 13 | 413000 | Накнаде у натури | 500 | 289 | | | | 289 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 14 | 413142 | Поклони за децу запослених | | 289 | | | | 289 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 15 | 414000 | Социјална давања запосленима | 4.671 | 3.245 | | | | 3.245 | 2.569 | 79,17 | 0,11 |
| 16 | 414111 | Породиљско боловање | | 428 | | | | 428 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 17 | 414121 | Боловање преко 30 дана | | 65 | | | | 65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 414314 | Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице | | 183 | | | | 183 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 19 | 414411 | Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице | | 2.569 | | | | 2.569 | 2.569 | 100,00 | 0,09 |
| 20 | 415000 | Накнаде трошкова запослених | 2.960 | 1.935 | | | | 1.935 | 1.935 | 100,00 | 0,07 |
| 21 | 415112 | Накнада трошк. за превоз на посао и са посла | | 1.935 | | | | 1.935 | 1.935 | 100,00 | 0,07 |
| 22 | 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 581 | 579 | | | | 579 | 579 | 100,00 | 0,02 |
| 23 | 416111 | Јубиларна награда | | 579 | | | | 579 | 579 | 100,00 | 0,02 |
| 24 | 421000 | Стални трошкови | 8.380 | 6.985 | | | | 6.985 | 6.354 | 90,97 | 0,24 |
| 25 | 421121 | Трошкови банкарских услуга | | 506 | | | | 506 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| 26 | 421211 | Услуге за електричну енергију | | 28 | | | | 28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 421391 | Допринос за кориш.град.грађ.земљи. | | 2.182 | | | | 2.182 | 2.182 | 100,00 | 0,07 |
| 28 | 421411 | Телефон, телекс и телефакс | | 2.451 | | | | 2.451 | 2.451 | 100,00 | 0,08 |
| 29 | 421414 | Услуге мобилног телефона | | 1.405 | | | | 1.405 | 1.405 | 100,00 | 0,05 |
| 30 | 421419 | Остале услуге комуникације | | 83 | | | | 83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 421422 | Услуге доставе | | 10 | | | | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 421619 | Закуп осталог простора | | 316 | | | | 316 | 316 | 100,00 | 0,01 |
| 33 | 421919 | Остали непоменути трошкови | | 5 | | | | 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 422000 | Трошкови путовања | 7.279 | 6.741 | | | | 6.741 | 6.741 | 100,00 | 0,23 |
| 35 | 422111 | Трошкови дневница (исхране) | | 1.607 | | | | 1.607 | 1.607 | 100,00 | 0,05 |
| 36 | 422121 | Трошкови превоза | | 55 | | | | 55 | 55 | 100,00 | 0,00 |
| 37 | 422131 | Трошкови смештаја | | 668 | | | | 668 | 668 | 100,00 | 0,02 |
| 38 | 422192 | Такси превоз | | 3 | | | | 3 | 3 | 100,00 | 0,00 |
| 39 | 422194 | Накнада за употребу сопствен. возила | | 37 | | | | 37 | 37 | 100,00 | 0,00 |

¹⁹ ("Службени гласник РС", бр. 51/2007 и 14/2008 – испр)

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|---|------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| 40 | 422199 | Остали трошкови за пословна | | 1 | | | 1 | 1 | 100,00 | 0,00 | |
| 41 | 422211 | Трошко.дневни. за сл.пут у иностран. | | 1.442 | | | 1.442 | 1.442 | 100,00 | 0,05 | |
| 42 | 422221 | Трошкови превоза за службени | | 1.711 | | | 1.711 | 1.711 | 100,00 | 0,06 | |
| 43 | 422231 | Трошкови смештаја на | | 1.149 | | | 1.149 | 1.149 | 100,00 | 0,04 | |
| 44 | 422292 | Такси превоз | | 18 | | | 18 | 18 | 100,00 | 0,00 | |
| 45 | 422299 | Остали трошкови за пословна | | 49 | | | 49 | 49 | 100,00 | 0,00 | |
| 46 | 423000 | Услуге по уговору | 19.064 | 18.081 | | | 18.081 | 15.887 | 87,87 | 0,62 | |
| 47 | 423111 | Услуге превођења | | 199 | | | 199 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 48 | 423211 | Услуге за израду софтвера | | 311 | | | 311 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 49 | 423321 | Котизација за семинаре | | 63 | | | 63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 50 | 423322 | Котизација за стручна саветовања | | 255 | | | 255 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 51 | 423391 | Издаци за стручне испите | | 49 | | | 49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 52 | 423399 | Остале издаци за стручно образовање | | 145 | | | 145 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 53 | 423419 | Остале услуге штампања | | 229 | | | 229 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 54 | 423421 | Услуге информисања јавности | | 3 | | | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 55 | 423432 | Објављивање тендера | | 1.352 | | | 1.352 | 1.352 | 0,00 | 0,05 | |
| 56 | 423449 | Остале медијске услуге | | 5.927 | | | 5.927 | 5.927 | 0,00 | 0,20 | |
| 57 | 423599 | Остале стручне услуге | | 6.742 | | | 6.742 | 6.742 | 0,00 | 0,23 | |
| 58 | 423711 | Репрезентација | | 1.681 | | | 1.681 | 1.126 | 66,98 | 0,06 | |
| 59 | 423911 | Остале опште услуге | | 1.126 | | | 1.126 | 740 | 65,72 | 0,04 | |
| 60 | 424000 | Специјализоване услуге | 1.312.504 | 1.286.462 | 10.000 | | 11.013 | 1.307.475 | 1.286.462 | 98,39 | 44,59 |
| 61 | 424221 | Услуге културе | | 1.084.571 | 10.000 | | 11.013 | 1.105.584 | 1.084.571 | 98,10 | 37,70 |
| 62 | 424242 | Услуге образовања, културе и спорта | | 201.891 | | | | 201.891 | 201.891 | 100,00 | 6,89 |
| 63 | 425000 | Текуће поправке и одржавање | 220 | 34 | | | 34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 64 | 425222 | Рачунарска опрема | | 34 | | | 34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 65 | 426000 | Материјал | 6.672 | 6.403 | | | 6.403 | 0,00 | 0,00 | 0,22 | |
| 66 | 426111 | Канцеларијски материјал | | 322 | | | 322 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 67 | 426131 | Цвеће и зеленило | | 67 | | | 67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 68 | 426311 | Стручна литература | | 1.056 | | | 1.056 | 0,00 | 0,00 | 0,04 | |
| 69 | 426411 | Бензин | | 4.707 | | | 4.707 | 0,00 | 0,00 | 0,16 | |
| 70 | 426491 | Остали материј. за превоз. средства | | 213 | | | 213 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | |
| 71 | 426911 | Потрошни материјал | | 18 | | | 18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 72 | 426919 | Остали материјали за посебне намене | | 19 | | | 19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 73 | 451000 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 488.366 | 488.366 | | | 488.366 | 488.366 | 100,00 | 16,65 | |
| 74 | 451191 | Текуће субвенције осталим јавним нефинанс. предузећима и организа. | | 488.366 | | | 488.366 | 488.366 | 100,00 | 16,65 | |
| 75 | 462000 | Дотације међународним органи. | 14.000 | 13.981 | | | 13.981 | 13.981 | 100,00 | 0,48 | |
| 76 | 462121 | Текуће дотације за међ.чланарине | | 13.981 | | | 13.981 | 13.981 | 100,00 | 0,48 | |
| 77 | 462000 | Дотације међународним органи. 2601-08-01 | 12.000 | 10.878 | | | 10.878 | 10.878 | 100,00 | 0,37 | |
| 78 | 462121 | Текуће дотације за међ.чланарине | | 10.878 | | | 10.878 | 10.878 | 100,00 | 0,37 | |
| 79 | 463000 | Трансф. осталим нивоима власти | 285.366 | 271.937 | | | 271.937 | 271.937 | 100,00 | 9,27 | |
| 80 | 463121 | Текући трансф.за АП Војводина | | 56.797 | | | 56.797 | 56.797 | 100,00 | 1,94 | |
| 81 | 463131 | Текући трансфери нивоу градова | | 149.797 | | | 149.797 | 149.797 | 100,00 | 5,11 | |
| 82 | 463141 | Текући трансфери нивоу општина | | 65.344 | | | 65.344 | 65.344 | 100,00 | 2,23 | |
| 83 | 472000 | Накна. за соци. заштиту из буџета | 273.608 | 257.238 | | | 257.238 | 257.238 | 100,00 | 8,77 | |
| 84 | 472721 | Накнаде из буџета за културу | | 257.238 | | | 257.238 | 257.238 | 100,00 | 8,77 | |
| 85 | 481000 | Дотације невладиним организац. | 202.400 | 190.779 | | | 190.779 | 190.779 | 100,00 | 6,51 | |
| 86 | 481931 | Дотације верским заједницама | | 91.415 | | | 91.415 | 91.415 | 100,00 | 3,12 | |
| 87 | 481941 | Дотације осталим удужењ. грађана | | 99.364 | | | 99.364 | 99.364 | 100,00 | 3,39 | |
| 88 | 483000 | Новч.казне и пенали по реше.судова | 11340 | 11.338 | | | 11.338 | 0 | 0,00 | 0,39 | |
| 89 | 483111 | Новч.казне и пенали по реше.судова | | 11.338 | | | 11.338 | 0 | 0,00 | 0,39 | |
| 90 | 485000 | Накна.штете за повре.или штету нанету од стране држав.органа | 1.200 | 686 | | | 686 | 0 | 0,00 | 0,02 | |
| 91 | 485119 | Остале накнаде штете | | 686 | | | 686 | 0 | 0,00 | 0,02 | |
| 92 | 400000 | | | 2.660.886 | 10.000 | | 11.013 | 2.681.898 | 2.638.629 | 98,39 | 91,46 |
| 93 | 512000 | Машине и опрема | 526 | 483 | | | 483 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | |
| 94 | 512221 | Рачунарска опрема | | 483 | | | 483 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | |
| 95 | 551000 | Нефина.имовина која се фин.из средстава за реализацију НИП-а | 292.751 | 19.451 | | *230.476 | 249.927 | 249.927 | 100,00 | 8,52 | |
| 96 | 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а 2501-0101 | | 0 | | 115.068 | 115.068 | 115.068 | 100,00 | 3,92 | |
| 98 | 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а 2501-0102 | | 11.752 | | 115.408 | 127.160 | 127.160 | 100,00 | 4,34 | |
| 100 | 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а 2501-0901 | | 4.871 | | | 4.871 | 4.871 | 100,00 | 0,17 | |
| 102 | 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а 2501-0902 | | 2.828 | | | 2.828 | 2.828 | 100,00 | 0,10 | |
| 103 | 500000 | Укупно за класу 5 | | 19.934 | | 230.476 | 250.410 | 249.927 | 99,81 | 8,54 | |
| 104 | | УКУПНО 400000+500000 | | 2.669.942 | 10.000 | 230.476 | 11.013 | 2.921.431 | 2.888.556 | 98,51 | 100,00 |
| | | Нацрт Закона о завршном рачуну буџета РС | | 2.669.942 | 10.000 | 231.169 | 11.013 | 2.922.124 | 2.888.556 | 98,51 | |

Буџет Министарства културе, информисања и информационог друштва (Функција 820-Услуге културе) је линијски. Законом о буџету је дефинисано да се распоред и коришћење средстава апропријације: 424 - Специјализоване услуге; 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама; и 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета врши по посебном акту Владе, а да је део средстава апропријације 481- Дотације невладиним организацијама намењен за рад струковних и других удружења.

Финансијски план Министарства исказан је према економским класификацијама на нивоу синтетичког конта, а према следећим сегментима: А- Трошкови пословања министарства; Б – Програмска делатност у култури; В – Национални инвестициони план; и Г- ИПА.

Тестирали смо да ли је Министарство припрему буџета и финансијских планова, вођење евиденција о извршењу буџета и финансијских планова и финансијско извештавање извршило у складу са Стандардним класификационим оквиром и Контним планом за буџетски систем. Податке за 2011. годину исказане према контном плану, изворима финансирања, одобреним/извршеним износима прегледали смо и међусобно упоредили из: помоћних књига и евиденција, Бруто промета књижења (Закључног листа), Извештаја о извршењу буџета РС – Обрасца 5, Финансијског плана министарства, одобрених апропријација и Закона о буџету РС за 2011. годину.

У Извештају о извршењу буџета – Обрасцу 5 Министарства културе, информисања и информационог друштва (глава 25, Функција 820-Услуге културе, ДБК 11800) укупни расходи и издаци, конкретно Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију НИП-а, конто – 551111, извор 11, исказана је мање за 693 хиљаде динара од износа исказаног у Нацрту закона буџета Републике Србије за 2011. годину Управе за трезор (693 = 231.169-230.476). Овај износ се односи на курсне разлике које је Управа за трезор накнадно евидентирала.

Утврђено је:

- **расходи и издаци исказани према контном плану и изворима финансирања извршени су у складу са средствима утврђеним: 1) Законом о буџету РС за 2011. годину; 2) одобреним апропријацијама; и 3) Финансијским планом министарства (осим за наведено у Напоменама);**

- **стање на контима (од синтетичких до субаналитичких) за период од 01.01. до 31.12.2011. године исказано у Извештајима - картицама помоћне евиденције, у Бруто промету књижења (Закључном листу) и Извештају о извршењу буџета РС – Обрасцу 5, је усаглашено;**

- **Извештај о извршењу буџета РС – Образац 5, састављен је у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања²⁰ (осим за наведено у Напоменама).**

²⁰ ("Службени гласник РС", бр. 51/2007 и 14/2008 – испр)

А.5.1 Текући приходи – конто 700000 и Примања – конто 90000

Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 820-Услуге културе) остварило је у 2011. години укупне приходе у износу од 2.706.789 хиљада динара и примања од задуживања код мултилатералних институција у износу од 230.413 хиљада динара.

Приходи и примања за 2011. годину за (Функцију 820-Услуге културе)

А Табела 6 (у хиљадама динара)

| Р б | конто | Приходи и примања | Бруто промет књижења |
|----------|---------------|---|----------------------------|
| | | | Образац 5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 714500 | Порези, таксе и накнаде на употребу добара | 4 |
| 2 | 731100 | Текуће донације из иностраних држава | 5.363 |
| 3 | 732100 | Текуће донације од међународних организација | 58 |
| 4 | 741200 | Дивиденде | 20.544 |
| 5 | 791000 | Приходи из буџета | 2.680.820 |
| 6 | 700000 | Текући приходи | 2.706.789 |
| 7 | 912300 | Примања од задуживања мултилатералних институција | 230.413 |
| 8 | 912000 | Примања од иностраног задуживања | 230.413 |
| 9 | | Укупно приходи и примања (6+8) | 2.932.309 |

А.5.2 Текући расходи – конто 400000

Трошкови пословања министарства

А.5.2.1 Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) – конто 411000

Расход за плате, додатке и накнаде запослених исказани су у износу од 72.067 хиљада динара (извор 01), а **тестирани у износу од 72.067 хиљада динара, односно 100 %.**

У оквиру синтетичког конта 411000 тестирани су расходи: Плате по основу цене рада - конто 411111; Додатак за рад дужи од пуног радног времена - конто 411112; Додатак за време проведено на раду минули рад - конто 411115; Накнада зараде за време привремене спречености за рад - конто 411117; Накнада зараде за време одсуства са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазива на позив државног органа - конто 411118; Плате привремено запослених – конто 411131 и Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор - конто 411151.

Тестирање је вршено кроз евиденцију запослених, евиденцију радног времена, обрачун плата, књижење и извештавање о платама.

Персоналну евиденцију запослених води Група за правне и кадровске послове Одељења за опште-правне и послове јавних набавки Секретаријата Министарства.

Вођење персоналне евиденције није уређено процедуром.

Послове је обављало 58 стално запослених (5 на трудничком боловању) и 9 лица на привременим и повременим пословима.

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

А Табела 7

| БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И АНГАЖОВАНИХ ЛИЦА ПО МЕСЕЦИМА У 2011. ГОДИНИ | | | | |
|---|---|--|---|--|
| МИНИСТАРСТВО КУЛТУРЕ(функција 820) | | | | |
| МЕСЕЦИ | ЗАПОСЛЕНИ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ(државни службеници, лица на положају и намештеници) | ЗАПОСЛЕНИ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ(ради замене одсутног државног службеника, у кабинету, приправници) | АНГАЖОВАНА ЛИЦА ПО УГОВОРУ О ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА | ДРЖАВНИ СЛУЖБЕНИЦИ НА ПОРОДИЉСКОМ ОДСУСТВУ |
| ЈАНУАР | 50 држ. службеника 5 постављених лица 1 државни секретар | 3 ради замене 5 Кабинет | 6 Уговора о делу | 1 на породилском 2 дуже боловање |
| ФЕБРУАР | 50 држ. службеника 5 постављених лица 1 државни секретар | 3 ради замене 5 Кабинет | 6 Уговора о делу | 2 на породилском 2 дуже боловање |
| ДО 14. МАРТА | 50 држ. службеника 5 постављених лица 1 државни секретар | 3 ради замене 5 Кабинет | 3 Уговора о делу 3 Уговора о привременим и повременим пословима | 2 на породилском 2 дуже боловање |
| МИНИСТАРСТВО КУЛТУРЕ, ИНФОРМИСАЊА И ИНФОРМАЦИОНОГ ДРУШТВА | | | | |
| ОД 15. МАРТА | 50 држ. службеника 5 постављених лица * 1 државни секретар | 3 ради замене 5 Кабинет | 3 Уговора о делу 3 Уговора о привременим и повременим пословима | 2 на породилском 2 дуже боловање |
| АПРИЛ | 50 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 4 ради замене 5 Кабинет | 5 Уговора о делу 2 Уговора о привременим и повременим пословима. | 2 на породилском 2 дуже боловање |
| МАЈ | 50 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 6 ради замене 5 Кабинет | 5 Уговора о делу 2 Уговора о привременим и повременим пословима | 3 на породилском 3 дуже боловање |
| ЈУН | 51 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 6 ради замене 5 Кабинет | 4 Уговора о делу 3 Уговора о привременим и повременим пословима | 4 на породилском 3 дуже боловање |
| ЈУЛ | 50 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 6 ради замене 5 Кабинет | 4 Уговора о делу 3 Уговора о привременим и повременим пословима | 4 на породилском 3 дуже боловање |
| АВГУСТ | 50 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 6 ради замене 5 Кабинет | 1 Уговора о делу 6 Уговора о привременим и повременим пословима | 6 на породилском 1 дуже боловање |
| СЕПТЕМБАР | 54 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 4 ради замене 5 Кабинет | 1 Уговора о делу 6 Уговора о привременим и повременим пословима | 5 на породилском 1 дуже боловање |
| ОКТОБАР | 54 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 4 ради замене 5 Кабинет | 1 Уговора о делу 6 Уговора о привременим и повременим пословима | 5 на породилском 1 дуже боловање |
| НОВЕМБАР | 52 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 4 ради замене 5 Кабинет | 1 Уговора о делу 6 Уговора о привременим и повременим пословима | 5 на породилском 2 дуже боловање |
| ДЕЦЕМБАР | 52 држ. службеника 4 постављена лица 2 државна секретара | 4 ради замене 5 Кабинет | 1 Уговора о делу 5 Уговора о привременим и повременим пословима | 5 на породилском 1 дуже боловање |

Тестирано је 24 персонална досијеа запослених, односно 41,38 %.

Досије запосленог организован је односно систематизован по сегментима: документација за заснивање радног односа, решења везана за радни однос, решења за годишњи одмор, оцене запосленог и пријаве осигурања.

Персонални досијеи садрже копије или оригинале личних докумената запослених (диплома, извод из књиге рођених, уверење о држављанству, здравствено уверење, уверење о положеном државном испиту, разне сертификате, пријаве осигурања и друго), решења (о постављењу, радном односу, о коефицијенту) и друго.

Прегледом персоналних досијеа утврђено је да 5 досијеа није уредно, односно да не садрже оригинале или оверене копије докумената и то: а) досијеи под редним бројем: 95, 99, 143, 145 нису садржали дипломе о стручној спреми; б) досијеи под редним бројем 137 и 145 нису садржали уверења о положеном државном стручном испиту; и в) досије под редним бројем 145 није садржао извод из матичне књиге рођених, (Препорука А.5).

Министарству је препоручено да изврши ажурирање досијеа и проверу веродостојности личних докумената запослених, што је министарство и учинило у току поступка ревизије.

Плата функционера прописана је чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама²¹, а Уредбом о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима²² одређени су коефицијенти за плате именованих и постављених лица, члан 2. и 5. Уредбе.

Плата државних службеника и намештеника прописана је Законом о платама државних службеника и намештеника²³. У члану 13. Закона утврђени су коефицијенти за положаје и извршилачка радна места. Коефицијент за положај одређује се према платној групи у којој се налази положај, а коефицијент за извршилачко радно место одређује се према платном разреду платне групе у којој се налази извршилачко радно место.

За државне службенике, намештенике, изабрана и постављена лица, односно за двадесет двоје (24) запослених извршена је провера решења, односно уговора (основица, платна група-коефицијент) и испуњеност услова по радним местима према захтеву из систематизације.

Према члану 54. став 2. Закона о платама државних службеника и намештеника („Службени гласник РС“ број 101/07 и 99/10), године 2009. и 2011. у виши платни разред може да напредује највише по 20% укупног броја државних службеника у државном органу. Сходно наведеном Закону, Министарство културе, информисања и информационог друштва је у 2011. години могло да унапреди највише 12 државних службеника. Министарство је унапредило 15 државних службеника.

Такође у 2011. години дошло је до измене Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места број 110-00-9/2011-10 од 08.04.2011. године чиме је створена могућност да неки државни службеници кроз платне групе и разреде добију веће коефицијенте иако су неки од њих већ добила више коефицијенте захваљујући оценама. Министарство је кроз горе наведени Правилник повећало коефицијенте 10 државних службеника.

Налаз не обелодањујемо у овом извештају због заштите информација. Детаљан налаз и докази у досијеу овог Извештаја (Програм ГИ ИБРС-6/2-411000).

Утврђено је да у Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 820 - Услуге културе), није исправно доносило Решења о промени коефицијената у периоду 2008-2011. година, у односу на 2007. годину као базну. Коефицијенти за плате нису правилно утврђени за 7 (седам) запослених. Виши коефицијенти одређени су на основу напредовања за више од једног платног разреда у периоду до 1.1.2011. године, напредовања по основу оцењивања од 1.1.2011. године, напредовања више од 20% укупног броја државних службеника у органу, укључујући и комбинације побројаног, а што није у складу са чланом 16, 17,18, 19, 53, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и чланом 36-39. и 88. Закона о државним службеницима. Осим тога, доношењем Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места број 110-00-

²¹ „Службени гласник РС“, број 34/01 и 62/06

²² „Службени гласник РС“, број 44/08

²³ „Службени гласник РС“, број 62/2006, 63/2006, 115/2006 и 101/2007

9/2011-10 од 08.04.2011. године створена је могућност да 10 државних службеника кроз платне групе и разреде добију веће коефицијенте (неки од њих су већ добила више коефицијенте кроз оцењивање).(Основ за мишљење А.3; Препорука А.5)

У Министарству се дневно води евиденција о присутности на раду запослених. По запосленом се води евиденција остварених сати за редован рад и сати за додатке на основну плату, по данима и времену у току дана. Карнети су проверени и потписани од стране одговорног и овлашћеног лица пре него што су предати запосленим задуженим за обрачун плата. Уз евиденцију присутности на раду доставља се пратећа документација: потврда о наступању привремене спречености за рад, извештај о привременој спречености за рад (дознака), извештај о прековременом раду и друга документација.

Обрачун зарада запослених врши се у Управи за трезор на бази јединственог програма за све кориснике, а на основу одобреног и потписаног Прегледа података о часовима за обрачун зарада запослених за месец са пратећом документацијом.

Подаци рекапитулација коначних обрачуна плата које су исплаћене у 2011. години (децембар 2010 - новембар 2011 године) упоређени су са извршеним исплатама и књижењима у главној књизи.

Рекапитулације обрачуна плата, извршене исплате и књижења у главној књизи су идентична.

1. Додатак за рад дужи од пуног радног времена - конто 41112

Додатак за рад дужи од пуног радног времена исказан је у износу од 4.291 хиљада динара.

Документација за исплату прековременог рада за запосленог садржи: Налог претпостављеног у ком је наведена врста посла и време када ће се прековремени рад обављати; евиденцију прековремених сати по данима и времену у току дана; Решење о коришћењу слободних сати остварених по основу рада дужег од пуног радног времена; Сагласност за исплату додатка за прековремени рад потписано од стране овлашћеног лица; и Решење за исплату додатка за прековремени рад са образложењем у којем се наводе разлози због којих запослени није био у могућности да искористи слободне сате. (Сва решења за исплату потписао је државни секретар). Обрачун и исплата прековремених сати по запосленом нису већи од 20 сати недељно.

Одређени број налога за прековремени рад није био потписан од стране претпостављеног и то је предочено субјекту ревизије. Налози су накнадно у поступку ревизије потписани (Препорука А.5).

2. Плате привремено запослених – конто 41131

Евидентиране су накнаде за уговоре о привременим и повременим пословима у износу од 2.037 хиљада динара.

Обрачун накнада ради Управа за трезор од марта 2011. године. Фебруарске накнаде по овим уговорима обрачунавало је Министарство културе и исплатило са позиције 423000 – Услуге по уговорима.

Приликом обрачуна накнаде за привремене и повремене послове, у складу са прописима, не врши се умањење основице пореза као код обрачуна зараде за запослене, јер су то послови ван радног односа.

Уговори су закључени са девет лица на период мањи од 120 радних дана за једну врсту посла. По завршеном послу извршиоци су доставили извештаје о раду који су потврђени од стране одговорних лица у министарству.

Прегледани су следећи уговори:

А Табела 8 (у хиљадама динара)

| Р б | Број уговора и датум | Период ангажовања | Врста посла |
|-----|---|--|---|
| 1 | 112-04-276/2011-11 од 29.07.2011. 112-04-190/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-146/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-91/2011-10 од 31.03.2011. 112-04-27/2011-10 од 01.03.2011. 112-04-18/2011-07 од 01.02.2011. | 01.08-31.12.2011. 01.06-31.07.2011. 01.05-31.05.2011. 01.04-30.04.2011. 01.03-31.03.2011. 01.02-28.02.2011. | 1) Организација и реализација конференције "Интеркултурални дијалог и филм"; 2) Унос и ажурирање података; 3) Припреме и организација изложбе Драгољуба Раше Тодосијевића; 4) Организација месеца стране књижевности; 5) и 6) Организација и припрема наступа РС на сајму књига у Лајпцигу |
| 2 | 112-04-274/2011-11 од 29.07.2011. | 01.08-31.12.2011. | 1) Евидентирање рачуна, преузете обавезе и креирање плаћања |
| 3 | 112-00-295/2011-11 од 12.09.2011. | 12.09-12.10.2011. | Израда буџета |
| 4 | 112-04-273/2011-11 од 29.07.2011. Анекс од 01.09.2011. Анекс од 30.09.2011. Анекс од 31.10.2011. | 01.08-31.08.2011. 01.09-30.09.2011. 01.10-31.10.2011. 01.11-31.12.2011. | Припрема предлога годишњег програма и финансијског плана |
| 5 | 112-04-316/2011-11 од 07.11.2011. | 07.11-31.12.2011. | Организовање контакта са новинарима |
| 6 | 112-04-275/2011-11 од 29.07.2011. | 01.08-31.12.2011. | План и анализа буџета |
| 7 | 112-04-19/2011-07 од 01.02.2011. 112-04-28/2011-10 од 01.03.2011. 112-04-92/2011-10 од 31.03.2011. 112-04-147/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-189/2011-10 од 31.05.2011. Раскид уговора од 25.09.2011. | 01.02-28.02.2011. 01.03-31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. | 1) Припрема и организација презентације Министарства културе; 2) Унос и ажурирање базе података 3) и 4) Организација и припрема регионалне Унескове конференције; 5) Припрема и организација манифестације "Дани европске баштине" |
| 8 | 112-04-17/2011-07 од 01.02.2011. 112-04-26/2011-10 од 01.03.2011. | 01.02-28.02.2011. 01.03-31.03.2011. | 1) Унос и ажурирање базе података 2) Унос и ажурирање базе под по Конкурсу из области домаће књижевности |
| 9 | 112-04-188/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-319/2011-11 од 15.11.2011. Раскид уговора 30.11.2011. | 01.06-15.11.2011. 16.11-31.12.2011. | 1) Управљање моторним возилом 2) Преузимање и достава обичних и препоручених пошиљки |

Уговорене нето накнаде износиле су од 25 до 45 хиљада динара.

3. Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор – конто 411151

Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор исказана је у износу од 1.752 хиљаде динара.

Одредбама члана 75. Закона о раду предвиђено је да у зависности од потребе посла, послодавац одлучује о времену коришћења годишњег одмора, уз претходну консултацију запосленог. Решење о коришћењу годишњег одмора запосленом се доставља најкасније 15 дана пре датума одређеног за почетак коришћења годишњег одмора. Ако послодавац не достави запосленом решење, сматра се да је запосленом ускратио право на годишњи одмор. Послодавац може да измени време одређено за коришћење годишњег одмора ако то захтевају потребе посла, најкасније пет радних дана пре дана одређеног за коришћење годишњег одмора.

Ако кривицом послодавца запослени не користи годишњи одмор, има право на накнаду штете у висини просечне зараде у претходна три месеца утврђене општим актом и уговором о раду (члан 76. Закона о раду).

Евидентирано је 26 исплата накнада штете за неискоришћени годишњи одмор и то за исплате извршене: у јануару за 6 лица у износу од 463 хиљаде динара, у јулу за 18 лица у износу од 1.150 хиљаде динара и у августу за 2 лица у износу од 139 хиљада динара.

Документација запосленог за исплату накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор садржи: Решење о накнади штете, са образложењем о разлозима због којих запослени није био у могућности да искористи годишњи одмор, Захтев за накнаду штете због немогућности коришћења истог и Захтев за коришћење одсуства – годишњег одмора.

Захтеви запослених за коришћење одсуства – годишњег одмора немају датум подношења и нису заведени у интерну књигу.

Документација за исплату накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор није формирана на начин да се из ње може утврдити да запослени кривицом послодавца није користио годишњи одмор јер: није донет план коришћења годишњих одмора којим би у складу са потребама посла, уз претходну консултацију запосленог, било одлучено време коришћења годишњег одмора запосленог; запосленим нису издавана решења за годишњи одмор према плану, него према Захтеву; Захтев (запослених) за коришћење одсуства – годишњег одмора не садржи датум подношења, није заведен у интерну доставну књигу. Због напред наведеног не може се утврдити да ли је запосленом достављено решење за годишњи одмор најкасније 15 дана пре датума одређеног за почетак коришћења годишњег одмора, односно да ли је Послодавац због потребе посла, у складу са Законом, изменио време одређено за коришћење годишњег одмора најкасније пет радних дана пре дана одређеног за коришћење годишњег одмора. (Препорука А.5).

Исплате су извршене на основу појединачних решења којима се одобрава исплата накнаде штете у висини просечне зараде у претходна три месеца за неискоришћен годишњи одмор и обрачуна (накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор) који је радила Управа за трезор. Пореске пријаве ПП ОПЈ су оверене и благовремено поднете Пореској управи.

Утврђено је да су тестиране накнаде штете запосленом за неискоришћен годишњи одмор правилно евидентирани.

Утврђено је да се обрачун, исплата и књижење плата у Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) обавља на прописан начин. Расходи за плате, додатке и накнаде запослених правилно су евидентирани.

А.5.2.2 Социјални доприноси на терет послодавца – конто 412000

Социјалне доприносе на терет послодавца исказани су износу од 12.861 хиљада динара (извор 01, а тестирани у износу од **12.861** хиљаду динара, односно **100,00 %**).

Тестирање је вршено у склопу тестирања обрачуна, књижења и извештавања о платама. Социјални доприноси на терет послодавца правилно су обрачунати и исплаћени.

Утврђено је да су социјални доприноси на терет послодавца правилно исказани.

А.5.2.3 Социјална давања запосленима – конто 414000

Социјална давања запосленима - конто 414000 исказана су у износу од 3.245 хиљада динара (извор 01), а **тестирана су у износу од 2.569 хиљада динара, односно 79,17%.**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) одобрена су средства за социјална давања запосленима у износу од 2.671 хиљаду динара. Решењем Министарства финансија 06. Бр. 401-00-1576/2011 од 08.11.2011. године по основу умањења до 5% апропријације - економска класификација 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета, у износу од 2.000 хиљада динара, увећана је апропријација 414, тако да одобрена апропријација за социјална давања запосленима износи 4.671 хиљада динара.

У оквиру синтетичког конта 414000 тестирани су расходи:

1. Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и друге помоћи – конто 414411

Расход за Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице - конто 414411 исказан је у износу од 2.569 хиљада динара, а **тестиран у износу од 2.569 хиљада динара, односно 100,00 %.**

На основу Захтева за солидарну помоћ и Посебног колективног уговора за државне органе²⁴, (члан 25. тачка 1) донете су Одлуке о исплати солидарне помоћи (до децембра 2011. године) и Решења о исплати солидарне помоћи (од децембра 2011. године). У име министра наведене акте је потписао државни секретар.

Солидарне помоћи за случај дуже или теже болести запосленог или члана уже породице су исплаћене у висини три просечне нето плате у привреди Републике Србије према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Број запослених је 63, а исплаћених солидарних помоћи 21. Солидарну помоћ примило је 35% или сваки трећи запослени.

Одређене исплате солидарне помоћи извршене су на основу Захтева и приложене лекарске документације из које не произилази да је у питању „дужа или тежа болест запосленог или члана уже породице“ како је то дефинисано чланом 25.

²⁴ „Службени гласник РС“ број 95/08

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

Тачка 1. Посебног колективног уговора за државне органе²⁵, (болови у стомаку са лекарском препоруком да се смањи унос масноћа, дијететски режим исхране, хируршки захвати којима се решава здравствени проблем и не захтева дуготрајно лечење итд.), (Препорука б).

Прегледане су следеће исплате:

А Табела 9 (у хиљадама динара)

| Р б | Број решења о преносу средстава и датум | Број одлуке или решење и датум | Датум извршења | Износ Нето бруто | Корисник/ намена |
|-----|---|-----------------------------------|----------------|------------------|---|
| 1 | 401-01-4/2011-01 од 28.01.2011. | 401-01-4/2011-01 од 17.01.2011. | 07.02.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Од новембра 2009. године налази се на хроничном програму лечења терминалне бубрежне слабости. На дијализи 4 пута дневно. Предложена трансплантација. Отпусно писмо са ВМА, Клиника за нефрологију; |
| 2 | 401-01-49/2011-01 од 05.03.2011. | 401-01-49/2011-01 од 04.03.2011. | 11.03.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Карцином, лечен на Клиничком центру Србије; |
| 3 | 401-01-20/2011-01 од 07.04.2011. | 401-01-20/2011-01 од 07.04.2011. | 19.04.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. оперативни захват обављен на Клиничком центру Србије 01.02-03.02.2010. Лечен у ординацији Петронијевић. Достављена документација са прегледа од 23.12.2010. и 31.03.2010. године. |
| 4 | 401-01-53/2011-01 од 18.05.2011. | 401-01-53/2011-01 од 18.05.2011. | 27.05.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Лечен на Поликлиници „Вук“ 09.04.2011. КБЦ „Божанијска коса“ гастроскопија рађена 12.11.2010. и 25.03.2011. године. Препорука лекара су преписани лекови и дијететски режим исхране. |
| 5 | 401-01-52/2011-01 од 18.05.2011. | 401-01-52/2011-01 од 18.05.2011. | 06.06.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Оперативни захват (одстрањена жучна кеса) на КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“. Достављена отпусна листа од 08.04.2011. године. |
| 6 | 401-01-97/2011-01 од 18.05.2011. | 401-01-97/2011-01 од 18.05.2011. | 25.05.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Преглед обављен на Клиничком институту за физикалну медицину и рехабилитацију 04.05.2011. године због болова у леђима. Једини документ – извештај лекара. |
| 7 | 401-01-114/2011-01 од 24.06.2011. | 401-01-114/2011-01 од 24.06.2011. | 01.07.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог - брачни друг. Операција зглоба. Лечење обављено у КЦ Србије 30.05.2011. године. Отпусна листа са Института за ортопедско-хируршке болести „Бањица“ од 06.06-15.06.2011. године. |
| 8 | 401-01-127/2011-01 од 10.06.2011. | 401-01-127/2011-01 од 10.06.2011. | 08.07.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу детета. Сколиоза-деформитет кичме од 2007. године. Достављена документација из Института за ортопедско-хируршке болести „Бањица“ од 02.10.2007, 21.12.2007. и 01.08.2008. године и Опште болнице „Импулс“ због контролних прегледа од 22.06.2011. (Решење о преносу средстава од 10.06.2011.) |
| 9 | 401-01-158/2011-01 од 27.06.2011. | 401-01-158/2011-01 од 27.06.2011. | 29.07.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Болује од Д.Херние, рађене физикалне терапије. Документација о тестовима и анализама срца са ВМА од 08.06.2010. године, КБЦ „Божанијска коса“ од 06.07.2010, 31.08.2010, 16.02.2011. и 01.07.2011. године. Лечење болова у кичменом делу обављено у Специјалистичкој ординацији за физикалну медицину и рехабилитацију „ValMedic“ од 25.03.2009, 04.04.2009. и 21.03.2011. године, Клиника за рехабилитацију „Др Мирослав Зотовић“ од 14.04.2009, 21.04.2009, 21.07.2009, 10.09.2009, 13.10.2009, 30.03.2010, 18.05.2010. и ВМА од 02.04.2009. године. |
| 10 | 401-01-159/2011-01 од 27.06.2011. | 401-01-159/2011-01 од 27.06.2011. | 29.07.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу детета. Бронхијална астм. Приложена документација Градског завода за плућне болести и туберкулозу од 13.10.2010, 22.10.2010, 09.03.2011. и 05.05.2011. године. |
| 11 | 401-01-174/2011-01 од 08.07.2011. | 401-01-174/2011-01 од 08.07.2011. | 29.07.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу детета. Операција ингвинале киле. Отпусна листа MSB Општа болница од 02.07-03.07.2011. године и рачун бр. 2679 на износ од 120.000,00 динара. |
| 12 | 401-01-190/2011-01 од 13.07.2011. | 401-01-190/2011-01 од 13.07.2011. | 11.08.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу родитеља. Alzheimerova болест. Документација са ВМА од 09.02.2011. године. |

²⁵ „Службени гласник РС“ број 95/08

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|--|
| 13 | 401-01-197/2011-01 од 26.07.2011. | 401-01-197/2011-01 од 26.07.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу родитеља. Достављена документација Института за онкологију и радиологију од 24.08.2010. и 29.03.2011. године. |
| 14 | 401-01-225/2011-01 од 17.08.2011. | 401-01-225/2011-01 од 17.08.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу брачног друга. Карцином. Достављена документација са Института за онкологију и радиологију од 25.03.2011. године. |
| 15 | 401-01-280/2011-01 од 10.10.2011. | 401-01-280/2011-01 од 10.10.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Неопходна набавка медицинско-техничких помагала (очних). Достављена документација „Ласероптик“ Центар за дијабетичку ретинопатију од 06.09.2011. и 28.09.2011. године. |
| 16 | 401-01-179/2011-01 од 21.07.2011. | 401-01-179/2011-01 од 21.07.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Неколико болести. Достављена обимна документацију од КЦ Србија, Специјална болница за превенцију и лечење васкуларних болести мозга, КБЦ Земун, Институт за реуматологију из 2009. године. |
| 17 | 401-01-231/2011-01 од 17.08.2011. | 401-01-231/2011-01 од 17.08.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу родитеља. Бубрежна инсуфицијенција и остеопороза. Достављена документација Института за реуматологију од 20.07.2011. године, ВМА од 10.05.2010, 16.08.2010, 25.10.2010, 11.04.2011, 14.06.2011. године, КЦ Србије од 20.06.2011. године. |
| 18 | 401-01-200/2011-01 од 17.08.2011. | 401-01-200/2011-01 од 26.07.2011. | 02.12.2011. | 111/121 | Помоћ у лечењу родитеља. Плућна емболија. Достављена документација КБЦ Бежанијска коса од 16.11-19.12.1998, Дом здравља „Др Ристић“ од 25.03.2010. године где су рађене анализе 29.03.2010, 25.09.2010, 08.02.2011, 14.03.2011. године, Специјалистичка ординација интерне медицине „Мирковић“ од 27.07.2010. и 09.04.2010. године. |
| 19 | 401-01-337/2011-01 од 10.11.2011. | 401-01-337/2011-01 од 28.10.2011. | 02.12.2011 | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Штитна жлезда. Доставила документацију од ВМА од 17.02.2011. године, Специјална гинеколошка болница „Јевремова“ од 17.03.2011. и 04.10.2011. године. |
| 20 | 401-01-419/2011-01 од 12.12.2011. | 401-01-419/2011-01 од 07.12.2011. | 19.12.2011 | 111/121 | Помоћ у лечењу запосленог. Препорука лекара унос мање масноћа и операција жучне кесе када се одлучи. Доставила документацију Поликлинике „Др Рончевић“ од 29.11.2008. и 05.12.2011. године. |
| 21 | 401-01-416/2011-01 од 12.12.2011. | 401-01-416/2011-01 од 08.12.2011. | 19.12.2011 | 111/121 | Помоћ у лечењу родитеља. Катаракта. Достављена документација Очне куће“Аstron optic” од 07.12.2011. године, КЦ Србије од 13.09.2010. године и због пада са мердевина био у болници од 02.09-06.09.2010. године, Офталмолошка ординација Др Ана Тепавчевић од 14.07.2006. године, Дијабетички картон. |
| Укупно | | | | 2.569 | |

Тестирани расход Социјална давања запосленима правилно је евидентиран.

А.5.2.4 Накнаде трошкова за запослене – конто 415000

Накнаде трошкова за запослене - конто 415000 исказане су у износу од 1.935 хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 1.935 хиљада динара, односно 100,00%.**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину²⁶ Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) одобрена су средства за Накнаде трошкова за запослене - конто 415000 у износу од 3.000 хиљаде динара. На основу Решења Министарства финансија 06 бр. 401-00-1952/2011-1 од 13.12.2011. године извршено је преусмеравања апропријације, умањена је до 5% апропријација 415-Накнада трошкова за запослене и то у износу од 40 хиљада динара у корист апропријације 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи.

У оквиру синтетичког конта 415000 тестирани су расходи:

²⁶ „Службени гласник Републике Србије“ 78/2011 од 18. октобра 2011. године

1. Накнада трошкова за превоз на посао и са посла – конто 415112

Накнада трошкова за превоз на посао и са посла – конто 415112 (раздео 25, функција 820, извор 01) исказана је у износу од 1.935 хиљада динара (извор 01), а тестирана у износу од **1.935 хиљада динара, односно 100,00 %**.

У складу са Уредбом о накнадама и другим примањима запослених у државним органима и изабраних, односно постављених лица²⁷ Министарство исплаћује трошкове превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у градском и приградском саобраћају.

Накнаде трошкова превоза за долазак на рад и одлазак са рада се исплаћују унапред, крајем текућег за наредни месец.

Како запосленима не припада накнада за превоз у време коришћења годишњег одмора и других одсутности са посла, Министарство је у 2011. години извршило исплату накнаде превоза за 11 месеци (за децембар се не исплаћује превоз). За месец децембар накнада се исплаћује само лицима која нису користила цео годишњи одмор.

Министарство лицима која су ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима, надокнађују трошкове превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у јавном саобраћају како је то уговорено.

На накнаде за превоз лицима која су ангажована по Уговорима о Привременим и повременим пословима не примењују пореска ослобођења из члана 9. и 18. Закона о порезу на доходак грађана, што значи да подлежу обавези плаћања пореза и доприноса – тј. за ове исплате се увећава износ уговорене накнаде.

Обрачун и исплату накнада за превоз на посао и са посла врши Управа за трезор на основу одобреног и потписаног прегледа од стране одговорних лица министарства.

Извршене су следеће исплате накнаде за превоз:

А Табела 10 (у хиљадама динара)

| Р б | Превоз за запослене за месец | Број лица | Износ | Број лица ПИПП | Износ | Укупно |
|-----|------------------------------|-----------|-------|----------------|-------|--------------|
| 1 | фебруар | 61 | 166 | | | 166 |
| 2 | март | 62 | 172 | | | 172 |
| 3 | април | 61 | 169 | | | 169 |
| 4 | мај | 63 | 174 | 2 | 17 | 191 |
| 5 | јун | 63 | 171 | 2 | 5 | 176 |
| 6 | јул | 62 | 168 | 3 | 9 | 177 |
| 7 | август | 60 | 162 | 3 | 9 | 171 |
| 8 | септембар | 55 | 149 | 5 | 14 | 163 |
| 9 | октобар | 57 | 160 | 6 | 17 | 177 |
| 10 | новембар | 59 | 160 | 5 | 14 | 174 |
| 11 | децембар | 7 | 19 | 5 | 14 | 33 |
| 12 | јануар/2012 | 58 | 155 | 4 | 11 | 166 |
| | УКУПНО | | 1.895 | | 110 | 1.935 |

²⁷ Службени гласник РС“, бр. 95/2005

Запослени и лица ангажована по основу Уговора о привременим и повременим пословима, доставили су Изјаве којима потврђују који превоз користе за долазак на рад и одлазак са рада.

Пореске пријаве о обрачунатом и плаћеном порезу на зараде (ПП ОПЈ-1) благовремено су достављане Пореској управи.

Утврђено је да су накнаде трошкова за превоз на посао и са посла правилно исказане.

A.5.2.5 Награде запосленима и остали посебни расходи - конто 416000

Награде запосленима и остали посебни расходи - конто 416000 исказани су у износу од 579 хиљада динара, **тестирани у износу од 579 хиљада динара, односно 100,00%.**

Извршено је увећање апропријације, економска класификација 416 - Награде запосленима и остали посебни расходи на следећи начин: а) Решење Министарства финансија 06. Бр. 401-00-588/2011 од 27.04.2011. умањује се до 5% апропријација, економска класификација 421 - Стални трошкови у износу од 210 хиљада динара; б) Решење Министарства финансија 06 бр. 401-00-1952/2011-1 од 13.12.2011. умањује се до 5% апропријација, економска класификација 415-Накнада трошкова за запослене у износу од 40 хиљада динара; в) Из Текуће буџетске резерве у износу од 330 хиљада динара.²⁸

У оквиру синтетичког конта 416000 тестирани су расходи:

1. Јубиларне награде – конто 416111

Јубиларне награде – конто 416111 исказане су у износу од 579 хиљада динара (извор 01), **а тестиране у износу од 579 хиљада динара, односно 100,00 %.**

Одредбом члана 13. Закона о буџету Републике Србије за 2011. годину прописано је да ће се у 2011. години обрачунати и исплатити јубиларна награда за запослене који су то право стекли у 2011. години и запосленима који су испунили услове за остваривање овог права у 2009. и 2010. години, а на основу евиденције запослених у наведеним годинама.

Право и висина јубиларне награде прописани су чланом 26. Посебног колективног уговора за државне органе.

Министарство је у 2011. исплатило тринаест јубиларних награда. Седам запослених лица право на јубиларну награду је стекло у 2011. години, а шест лица је то право стекло у 2009. и 2010. години.

Тестирани расход за јубиларне награде правилно је исказан.

²⁸ „Службени гласник РС“, бр. 85/2011 од 16.11.2011.

А.5.2.6 Стални трошкови – конто 421000

Стални трошкови - конто 421000 исказани су у износу од 6.985 хиљада динара (извор 01), а **тестирани у износу од 6.354 хиљада динара, односно 90,97%.**

У оквиру синтетичког конта Стални трошкови – конто 421000 тестирани су расходи:

1. Допринос за коришћење градског грађевинског земљишта - конто 421391

Допринос за коришћење градског грађевинског земљишта - конто 421391 исказан је у износу од 2.182 хиљаде динара, а **тестиран у износу од 2.182 хиљаде динара, односно 100,00 %.**

Решењем од 30.05.2011. године Градске управе града Београда, Секретаријата за финансије - Управа јавних прихода град Београда, Сектор јавних прихода за подручје градских општина-Одељење Стари град утврђена накнада за коришћење градског грађевинског земљишта за период 1.1.2011. до 31.12.2011. године Министарство културе, Влајковићева 3 (прва зона) у износу од 1.949 хиљада динара.

Плаћање је извршено на следећи начин:

а) износ од 1.376 хиљада динара плаћен 21.12.2011. године, Решење о преносу средстава Министарство културе, информисања и информационог друштва број 43-00-1/2011 од 13.12.2011. године;

б) износ од 806 хиљада динара плаћен 30.12.2011. године из текуће буџетске резерве, Решење о преносу средстава, МКИИД, број 43-00-1/2011/2 од 30.12.2011. године, Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве, број 05 број 401-10048/2011 од 29. децембра 2011. године, објављено у Службеном гласнику РС, број 102/2011. Плаћање 806 хиљада динара извршено је на основу исказаног салда дуга у Прегледу стања на рачунима обвезника на дан 30.12.2011. године, а који води Управа за јавна плаћања града Београда.

Министарство и Управа нису извршили усаглашавање обавеза/потраживања са стањем на дан 31.12.2012. година, (Препорука бр. 3).

Допринос за коришћење градског грађевинског земљишта - конто 421391 земљишта правилно је исказан.

2. Услуге комуникација - конто 421400

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) за Услуге комуникације - конто 421400 предвиђена су средства у износу од 3.500 хиљада динара, на основу измена, Финансијским планом закључно са 31.12.2011. године предвиђен је износ од 4.000 хиљада динара. Измена је извршена на основу Решења Министарства финансија о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету РС за 2011. годину 06 Број 401-00-1576/2011 од 8. новембра 2011. године, апропријација увећана за 500 хиљада динара. Услуге комуникација исказане су у износу од 3.949 (2.451+1.405+83+10) хиљада динара (извор 01).

(1) Телефон, телекс и телефакс – конто 421411

Расход за Телефон, телекс и телефакс - конто 421411 исказан је у износу од 2.451 хиљада динара, а тестиран у износу од **2.451 хиљада динара, односно 100,00%**.

Услуге фиксне телефоније плаћене су у 2011. години за период децембар 2010. године - новембар 2011. године, а на основу решења о преносу средстава буџета РС и испостављених рачуна од стране Телеком Србије а.д. (Преглед плаћених рачуна у досијеу овог извештаја).

Тестирани расход Телефон, телекс и телефакс правилно је исказан.

(2) Услуге мобилног телефона - конто 421414

Расход за Услуге мобилног телефона - конто 421414 исказан је у износу од 1.405 хиљада динара, а тестиран у износу од **1.405 хиљада динара, односно 100,00 %**.

Плаћања су извршена на основу рачуна: „Теленор“ д.о.о, (мрежа 063, пакет бизнис 300+); „Телеком Србија“ а.д. (мрежа 064) и Вип мобиле д.о.о. Према спецификацији просечан број корисника у министарству је 83 са бројевима телефона (мрежа 064 и нешто 063 и 060 које су под уговорном обавезом) и лимитираним износима (од 1 хиљаду до 5 хиљада динара).

Министар је донео Одлуку о накнади трошкова оствареног саобраћаја и коришћењу мобилних телефона у службене сврхе, Број: 401-01-361/2011-11 од 16.12.2011. године. Овој одлуци током 2011. године, претходила су Решења министара према којима је уређено коришћење мобилних телефона и картица при и пост пејд за службене потребе државним службеницима на положају - од друге до пете групе положаја, начелницима и шефовима одсека и група, осталим запосленим државним службеницима у Министарству, као и допуна за приватну картицу за службене потребе појединим запосленима у Министарству, као и појединим запосленима у Управи за заједничке послове републичких органа који обављају послове за потребе Министарства културе.

Сходно Закључку Владе 05 број 06-171/2003 од 20. јануара 2003. године и 05 број: 410-1808/2009 од 26. марта 2009. године о лимитираним износима рачуна за коришћење мобилних телефона у службене сврхе и решењима Министарства културе, прекорачења трошкова мобилних телефона у 2011. години извршена су обуставом од зарада.

Увидом у достављену документацију за 2011. годину: Спискови издатих картица за мобилне телефоне по месецима и износима задужења, мреже 063/064 Фактуре оператера мобилне телефоније, Изјаве запослених, Захтеви, Спискови обустава од зарада, и др, утврђено је: да је Министарство вршило обуставе од зарада (коначни јануар-коначни новембар 2011. године) за остварена прекорачења.

Запослени у Министарству културе су у месецу новембру 2010. године остварили прекорачења у коришћењу мобилних телефона износу од 25 хиљада динара. Како су трошкови мобилних телефона за овај месец плаћени у децембру 2010. године, а обуставе од зарада извршене у јануару 2011. године од децембарске плате, износ прекорачења у висини од 25 хиљада динара враћен је у буџет као припадајући приходи буџета РС.

Појединим запосленим су на основу захтева одобрена прекорачења дозвољеног месечног лимита уколико је мобилни коришћен ради пословне комуникације и/или у ромингу. У случају виших износа прекорачења издавана су решења. Признавање је вршено и на основу парафа министра на достављеном захтеву. (Препорука бр. 7)

Тестирани расход услуга мобилног телефона правилно је исказан.

3. Закуп осталог простора - конто 421619

Расход за Закуп осталог простора - конто 421619 исказан је у износу од 316 хиљада динара, а тестиран у износу од **316 хиљада динара, односно 100,00 %**.

Најам простора (штанг) Министарства културе на 56. Сајму књига од 23-30.10.2011. године плаћен је 1.12.2011. године у износу од 315 хиљада динара по Решењу о преносу средстава министарства број 444-2360/2011 од 14.11.2011. године и испостављеном рачуну ДП „Београдски сајам“ д.о.о. Београд, 31100009558 од 30.10.2011. године. У прилогу рачуна се налази попуњена Пријава за учествовање од стране излагача министарства од 7.9.2011. године.

Тестирани расход Закуп осталог простора правилно је исказан.

A.5.2.7 Трошкови путовања – конто 422000

Трошкови путовања – конто 422000 исказани су у износу од 6.741 хиљада динара (извор 01), а **тестирани у укупном износу од 6.741 хиљада динара, односно 100,00%.**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину²⁹ Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) одобрена су средства за Трошкове путовања - конто 422000 у износу од 6.279 хиљада динара.

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва, Број: 400-02-48/2011-09 од 25.10.2011. године (раздео 25, функција 820, извор 01) односно допуњеним Финансијским планом министарства планирана средства са свим променама апропријација закључно са 31.12.2011. године за ове намене износе 7.279 хиљада динара. (Решење Министарства финансија о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету РС за 2011. годину 06 Број 401-00-1576/2011 од 8. новембра 2011. године којим се увећава за 1.000 хиљада динара економска класификација 422-Трошкови путовања).

У Министарству су услови по којима државни службеници и намештеници упућују на службени пут као и исплата трошкова путовања уређени интерним актима: Директивом о поступку и роковима за подношење документације у поступку остваривања права на накнаду трошкова службених путовања у земљи и у иностранству, Број: 114-01-2/2010-07 од 28.01.2010. године; Правилником о интерном финансијском управљању и контроли, интерним контролним поступцима у

²⁹ Службени гласник Републике Србије 78/2011 од 18. октобра 2011. године

Министарству културе, Број: службено од 1. новембра 2010. године; Директивом о поступку и роковима за подношење документације у поступку остваривања права на накнаду трошкова службених путовања у земљи и у иностранству, Број: 114-02-1/2011-10 од 13. маја 2011. године. Тестирали смо примену ових аката, као и правилност у смислу Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³⁰ и Закона о платама државних службеника и намештеника.

1. Трошкови службених путовања у земљи - конто 422100

Трошкови службених путовања у земљи - конто 422100 исказани су у износу од 2.371 хиљаде динара (извор 01), а **тестирани у износу од 2.371 хиљаде динара, односно 100,00 %.**

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва, Број: 400-02-48/2011-09 од 25.10.2011. године (раздео 25, функција 820, извор 01) предвиђена су средства за Трошкове службених путовања у земљи - конто 422100 у износу од 2.000 хиљаде динара док је допуњеним Финансијским планом, закључно са 31.12.2011. године, тај износ 2.500 хиљада динара.

На основу детаљног прегледа свих путних налога за службена путовања у земљи и пратеће документације утврђено је:

(1) **Интерне процедуре** се примењују. Путни налози се отварају пре поласка на пут, потписани су од стране министра или секретара односно руководиоца организационе јединице Министарства и оверени. Правдање путних налога се врши у року од три дана од повратка са пута. Уз налог су достављени докази о настанку и висини трошкова рачуни, потребни прилози. Примедба је да у већини случајева недостају писани извештаји о обављеном службеном путу у земљи. Обрачуни путних налога су исправно извршени. Приликом обрачуна узима се у обзир да ли су обезбеђени смештај, исхрана, превоз и да ли је узета аконтација.

(2) **Трошкови дневница (исхране) на службеном путу - конто 422111**, износ од 1.607 хиљада динара: дневнице за службена путовања у земљи обрачунавају према времену проведеном на путу и утврђеној висини дневнице, у складу са Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³¹. Обрачун и плаћање пореза изнад неопорезивог износа вршено је у складу са Законом о порезу на доходак грађана (увид у обрасце ПП ОПЈ-1).

(3) **Трошкови превоза на службеном путу у земљи - конто 422121**, износ од 55 хиљада динара: Уз налог за службено путовање приложени су докази о постојању и висини трошкова превоза: рачуни за путарине, рачуни НИС-а за бензин.

(4) **Трошкови смештаја на службеном путу - конто 422131**, износ од 668 хиљада динара: Тестирана су извршења по Решењима о преносу средстава министарства на основу испостављених рачуна (профактура) организатора - главних и/или извршних агенција, а то на основу Налога за службено путовање. Уз нека Решења о преносу средстава нису се налазили путни налози у предмету, јер су исти одлагани уз налоге за исплату дневница – конто 422111. Субјекту је препоручено да обједине предмете за службени пут у земљи.

(5) **Такси превоз - конто 422192**, износ од 3 хиљаде динара. Расход се односи на такси превоз два запослена лица.

³⁰ („Службени гласник РС“, 98/2007)

³¹ " Службени гласник РС", број 98/2007

(6) Накнада за употребу сопственог возила – konto 422194, износ од 37 хиљада динара. Обрачун трошкови употребе сопственог возила извршен је у складу са Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника. Међутим, у складу са чланом 11. став 2. исте уредбе, запослени може користити сопствени аутомобил по писменом одобрењу овлашћеног лица ако због хитности, односно потреба службеног посла државни службеник или намештеник не може користити ни превоз у јавном саобраћају ни службено возило. Накнада за употребу сопственог возила извршена је **без решења о одобравању коришћења сопственог возила у службене сврхе**. Дата препорука субјекту да даје Решење сходно члану 11. став 2. Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника.

(7) Остали трошкови за пословна путовања у земљи - konto 422199, износе 1 хиљаду динара, односе се на плаћене путарине приликом путовања сопственим возилом.

Тестирани трошкови службених путовања у земљи правилно су исказани.

2. Трошкови службених путовања у иностранству - konto 422200

Трошкови службених путовања у иностранству - konto 422200 исказани су у износу од 4.370 хиљаде динара (извор 01), а **тестирани у износу од 4.370 хиљада динара, односно 100,00 %**.

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва, Број: 400-02-48/2011-09 од 25.10.2011. године (раздео 25, функција 820, извор 01) предвиђена су средства за Трошкове службених путовања у иностранству - konto 422200 у износу од 4.279 хиљаде динара док је допуњеним Финансијским планом, закључно са 31.12.2011. године, тај износ 4.779 хиљада динара.

На основу детаљног прегледа свих путних налога службеног пута у иностранству и приложене документације, утврдили смо:

(1) Интерне процедуре се примењују. Обавештење о службеном путовању у иностранство потписано од стране министра или лица које министар овласти доставља се Секретаријату ради израде Решења о службеном путу у иностранство. Решења о упућивању на службени пут у иностранство за запослене доноси Министар. За постављена лица Решење о службеном путу у иностранство се издаје на основу Закључка Владе. Решења садрже све потребне податке.

Налог за обрачун се доставља у року од седам дана од дана кад је службено путовање завршено. Приликом обрачуна узима се у обзир да ли су обезбеђени смештај, исхрана, превоз. Уз обрачун путних трошкова прилажу се одговарајући докази о постојању и висини трошкова (карта за превоз, рачун за преноћиште и доручак, рачуни за остале трошкове, доказ о курсу и др.). Дати су писани извештаји о службеном путовању. Примедба је да налози за исплату дневница и путних трошкова у иностранству често не садрже датум и потпис одговорног лица.

На основу увида у путне налоге и увида у износе појединачно исплаћених дневница и трошкова за превоз и укупно исплаћених дневница и трошкова за превоз по запосленом, уверили смо се да су дневнице за службена путовања у иностранство и трошкови превоза за службени пут у иностранство исказани у складу са интерним актом и прописима којима су уређени.

(2) Трошкови дневница за службени пут у иностранству - конто 422211, у износу од 1.442 хиљада динара. Дневница се обрачунава у складу са чланом 21. до 25. Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³², односно према времену проведеном на путу и висини дневнице земље у којој се борави;

(3) Трошкови превоза за службени пут у иностранство - конто 422221, у износу од 1.711 хиљада динара. Трошкови превоза на службеном путу се признају према рачуну за превоз средством оне врсте и разреда које је наведено у налогу за службено путовање (авион, воз, аутобус). Куповина авио карата извршена је од Miross д.о.о.

(4) Трошкови смештаја на службеном путу у иностранству - конто 422231, у износу од 1.149 хиљада динара. Рачуне на име трошкова смештаја, на основу које је извршен Обрачун и исплата за трошкове смештаја на службеном путу у иностранство, у 34 (тридесетчетири) обрачуна трошкова извршени су на основу достављених рачуна агенције Miross д.о.о. за хотелски смештај.

(5) Такси превоз - конто 422292, у износу од 18 хиљада динара.

(6) Остали трошкови за пословна путовања у иностранство - конто 422299, у износу од 49 хиљада динара. Односи се на осигурање запослених упућених на пут.

Набавка авио карата и хотелског смештаја извршена ангажовањем правног лица - туристичке агенције Miross. Добављачу Miross д.о.о. за куповину авио карата и смештај плаћено је у 2011. години 2.802 хиљаде динара. Поступак јавне набавке није спроведен. Министарства културе, информисања и информационог друштва позвало се на Мишљење Министарства финансија број: 011-00-00057/2010-27 од 20. марта 2010. године, у ком се наводи: „У погледу „агенцијских услуга резервације карата за превоз и хотела ради реализације службених путовања у иностранство, као и угоститељских услуга приликом званичних службених посета страних делегација“, напомињемо да су у Анексу IА разврстане услуге саобраћаја, односно услуге превоза које, између осталог обухватају и делатност путничких агенција (организација смештаја и превоза путника и продаја возних карата), док су Анексом IБ обухваћене услуге хотела и ресторана. Иако је неспорно да се ради о услугама које су предмет уговора о јавној набавци, мишљења смо да се у конкретном случају на њихову набавку не примењују одредбе Закона, под условом да ову набавку није могуће предвидети у годишњем плану набавки (члан 27. став 1. Закона). Наиме, у поступку припреме годишњег плана набавки неопходно је, између осталог да се претходно утврде добра, услуге или радови које је потребно набавити у наредној години, уважавајући при томе стандарде и нормативе којима се гарантује квалитет добара и услуга.“

Из Мишљења Министарства финансија број: 011-00-00057/2010-27 од 20. марта 2010. године, јасно је назначено да се за набавку услуга авио превоза не примењују одредбе Закона о јавним набавкама, под условом да ову набавку није могуће предвидети у годишњем плану набавки (члан 27. став 1. Закона).

Министарство културе, информисања и информационог друштва је набавку услуге – путне карте и резервације смештаја за службена путовања запослених, планирало Планом набавки за 2011. годину, део плана - Набавке на које се закон не примењује, Услуге, редни број 1, у износу од 3.175 хиљада динара.

Министарства културе, информисања и информационог друштва преузело је обавезу и извршило плаћање без закључивања уговора са добављачем Miross д.о.о. у износу од 2.802 хиљаде динара за куповину авио карата и хотелски смештај

³² „Службени гласник РС“, бр.98/2007

запослених на службеном путу. Министарство није поступило у складу са чланом 6. став 1. и 2. (Анекс IА тачка 3) Закона о јавним набавкама, односно није спровело поступак јавне набавке услуга ваздушног превоза путника и робе (осим превоза поште), иако је исте планирало у Плану набавки за 2011. годину, што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.4).

Неки од задатака које су запослени обављали на службеном путу су:

- Решење за службени пут, Број: 037-00-102/2011-11 од 24.08.2011. године у Париз, у периоду од 16.09. до 19.09.2011. године, ради присуствовања данима Србије у оквиру дана земаља амбасада које се налазе на територији Париске Општине 16. Париска Општина 16 традиционално једном годишње организује дане земаља амбасада које се налазе на њеној територији. Дани Србије организовани су под покровитељством Министарства и Амбасаде Републике Србије у Паризу. За учесника на манифестацији одређен је виши саветник, задужен за међународну сарадњу.

- Решење за службени пут, Број: 037-00-104/2011-11 од 24.08.2011. године у Брисел, Краљевина Белгија, у периоду од 19.09. до 22.09.2011. године, ради присуствовања отварању изложбе радова Милене Павловић Барили у Европском парламенту у Бриселу.

- Решење Број 037-00-11/2011-10 од 8.2.2011. године, којим се одобрава службено путовање у периоду, 27.02-1.3.2011. године, ради учешћа на састанку националних представника у Управљачком комитету програма Култура 2007-2013.

У поступку ревизије уочени су пропусти које је субјект ревизије отклонио*:

* Решењем о преносу средстава Министарства, Број: 037-00-115/2011-11 од 07.09.2011. године у износу од 61 хиљада динара извршена је исплата аконтације за службени пут возачу који је возио министра у Грчку, Хиландар у периоду од 14-16.09.2011. године. Трошкове путовања (припадајуће дневнице 100%, бензин, путарине) сноси Министарство. Према обрасцу Обавештење о службеном путовању у иностранство.

Налог за исплату дневница и путних трошкова у иностранству који је поднео возач, нема датум и Извештај са обављеног пута. Курсна листа приложена уз путни налог је од 27.09.2011. године. По коначном обрачуна овог путног налога признати су трошкови бензина, без доказа - рачуна за бензин, у вредности 200 EUR.

Сектор за економско финансијске послове доставио је на захтев Државне ревизорске институције допис којим обавештава возача, да услед грешке настале приликом коначног обрачуна, треба да уплати у буџет износ од 208 EUR у динарској противвредности. Возач је допис примио 3.4.2012. године и навео да ће уплату извршити до 20.04.2012. године. Повраћај више исплаћених средстава за службени пут, број 037-00-115/2011-11 од 07.09.2011. године, возач је извршио 23.4.2012. године у износу од 10 хиљада динара и 9.5.2012. године у износу од 13 хиљада динара.

*За пропусте, као што су недостављање писаних извештаја о обављеном службеном путу у земљи и налози за исплату дневница и путних трошкова у иностранству без датума и потписа одговорног лица, министарство је у току ревизије предузело мере да их отклони.

Препоруке које је ревизор дао и које је субјект ревизије почео да примењује:

а) службена путовања осим вођења по економским класификацијама, прате се, евидентирају и архивирају на нивоу налога за путовање као предмета;

б) уз налоге за службена путовања лица која возе или заједно путују са министром, приложе се Закључак Владе којим се министар упућује на службени пут у иностранство;

в) коришћење сопственог возила у службене сврхе одобрава се решењем сходно члану 11. став 2. Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника;

г) документација којом се доказује да ће рефундацију трошкова смештаја, превоза или припадајућих дневница извршити или је извршио Савет Европе или друга институција која позива на конференцију и слично, прилаже се уз путни налог лица који је упућен на тај службени пут.

Тестирани трошкови службених путовања у иностранству правилно су исказани.

А.5.2.8 Услуге по уговору – конто 423000

Услуге по уговору – конто 423000 исказане су у износу од 18.081 хиљаду динара (извор 01), а тестиране у износу од **15.887 хиљада динара, односно 87,87%**.

У оквиру синтетичког конта 423000 тестирани су расходи:

1. Услуге информисања - конто 423400

(1) Објављивање тендера и информативних огласа – конто 423432

Расход за Објављивање тендера и информативних огласа - конто 423432 исказан је у износу од 1.352 хиљаде динара, а **тестиран у износу од 1.352 хиљаде динара, односно 100,00 %**.

На основу Захтева за плаћање са преузетом обавезом, Решења о преносу средстава средстава, предрачуна/ рачуна о извршеној услузи и пратећих аката (захтева непосредног корисника услуге, текст који треба огласити, новински оглас – доказ да је услуга извршена) извршено је плаћање добављачима: „Службени гласник“ износ од 128 хиљада динара, „Политика“ д.о.о. износ од 1.132 хиљаде динара и „Дан граф“ д.о.о. износ од 92 хиљаде динара, што укупно износи 1.352 хиљаде динара.

Утврђено је да:

- је Захтеве за плаћање са преузетом обавезом потписало исто лица које је исправу саставило и контролисало, односно да ова исправа није у складу са чланом 16. став 7-10 Уредбе о буџетском рачуноводству потписана од стране лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену. (Доказ: Захтеви за плаћање са преузетом обавезом уз Решење о преносу средстава број: 444-1192/2011 од 04.07.2011. године; 444-1193/2011 од 04.07.2011. године).

- уз предмете за које је извршено плаћање по предрачунима нису приложени рачуни. (Доказ: Предмети по Решењима о преносу средстава број: 444-1193/2011 од

04.07.2011. године; 444-1580/2011 од 12.08.2011. године; 444-838/2011 од 19.05.2011. године).

- уз предмете за које је извршено плаћање нису приложена аката (захтеви непосредног корисника услуге, текст који треба огласити, доказ да је услуга извршена – оглас. (Доказ: Предмети по Решењима о преносу средстава број: 444-483/2011 од 11.04.2011. године).

- да пословне промене извршене по основу аванса нису евидентирани у складу са чланом 11. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. (Доказ: Преглед: књижење предмета по Решењу број 444-1193/2011 и Преглед извршених плаћања по предрачунима који нису затворени – Аванси 1).

- да помоћна књига добављача не обезбеђује детаљне податке о свим обавезама према добављачима како је то прописано чланом 14. став 1. тачка 2 Уредбе о буџетском рачуноводству (Доказ: Преглед извршених плаћања за добављача ЈП Службени гласник -картица добављача);

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820) није уредило помоћну књигу добављача тако да она садржи све детаљне податке и представља свеобухватну евиденцију о трансакцијама, променама, стању обавеза и потраживања, изворима финансирања и тд.

У току поступка ревизије Министарство је предузело мере и активности: а) комплетирања документације у смислу уочених пропуста (Докази да су извршили комплетирање достављен 20.03.2012. године) б) исправке (прекњижавање) пословних промена по основу аванса у складу са чланом 11. Правилника и в) уређења помоћне књиге добављача, о чему је доставило доказе дана 22.03.2012. године.

Министарства културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) је преузело обавезу и извршило плаћање услуга објављивање тендера и информативних огласа добављачу „Политика“ д.о.о. у износу од 1.132 хиљаде динара без спроведеног поступак јавне набавке по члану 6. Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.5)

Субјект ревизије се позвао на Мишљење Министарства финансија број: 011-00-00057/2010-27 од 10. марта 2010. године.

(2) Остале медијске услуге – 423449

Расход за Остале медијске услуге - конто 423449 исказан је у износу од 5.927 хиљада динара, а тестиран у износу од **5.927** хиљаде динара, односно **100,00 %**.

Расход је извршен на основу преузетих обавеза по основу:

1. Уговора који је Министарство културе закључило са Frame TV production, Београд, Рузвелтова 27/13, број 345-00-28/2010-07 од 01.12.2010. године на период од 12 месеци. Предмет уговора је продукција телевизијског програма, што подразумева израду видео материјала, архивирање и дистрибуцију медијима за емитовање, кроз праћење свих важних или одабраних догађаја везаних за промоцију или свакодневни рад Министарства. На набавку ових услуга не примењује се Закон о јавним набавкама

(члан 7. став 1. тачка 8. Закона о јавним набавкама). Уговорена је цена од 413 хиљада динара (са ПДВ-ом) на месечном нивоу и начин плаћања до 15-ог у месецу за текући месец. Уз рачуне добављач је доставио извештаје о извршеном послу, али они нису потврђени од стране одговорног запосленог у Министарству. Исплате по овом уговору извршене су у укупном износу од 4.956 хиљада динара.

2. Уговора о изради и одржавању интернет презентације, број 030-00-9/2011-10 од 29.04.2011. године који је Министарство културе, информисања и информационог друштва закључило са Absolut ОК, Палмира Тољатија 5/III, Нови Београд. Предмет уговора је одржавање интернет презентације и израда CMS система за додавање вести и слика, као и обука у трајању пет дана особља Министарства које би се касније бавило уносом истих. Уговор је закључен на период од 01. маја 2011. године до 31.12.2011. године. (Раскид уговора на основу обавештења Министарства закључно са 28.10.2011. године). Уговорена је цена EUR 275,00 у динарској противвредности по средњем курсу на дан плаћања, без ПДВ-а, са роком плаћања 7 радних дана од дана пријема фактуре, за услуге из претходног месеца. Добављачу су плаћене услуге по основу шест рачуна у укупном износу од 195 хиљада динара. Уз рачуне нису приложени извештаји о извршеном послу.

3. Уговор о пружању услуге израде веб презентације, број 030-03-53/2011-11 од 11.11.2011. године, који је Министарство културе, информисања и информационог друштва закључило са Агенцијом за интернет маркетинг Supreme factory, Нови Сад. Уговорена је и плаћена цена од 290 хиљада динара. Сачињен је записник о примопредаји софтверског решења.

4. Уговор о пружању услуге праћења медија и прес клипинга, број 030-12-7/2010-07 од 01.07.2010. године који је закључен за период од 01.07.2010. године до 01.02.2011. године и Уговора о пружању услуга прес клипинга, број 404-01-33/2011-11 од 11.07.2011. године, који је закључен за период од 11.07.2011. године до 31.12.2011. године. За оба уговора спроведени су поступци у складу са Правилником о јавним набавкама мале вредности. Уговори су закључени са добављачем Ninamedia д.о.о, Нови Сад, коме су на име извршених услуга пренета средства у износу од 486 хиљада динара. Уз рачуне нису приложени извештаји о извршеном послу.

Утврђено је да за плаћене услуге (напред под 2 и 3) нису достављени докази - извештаји да су исте извршене, а да извештај (напред под 1) није потврђен од стране одговорног запосленог у Министарству. [Доказ: а) Уговор о изради и одржавању интернет презентације, број 030-00-9/2011-10 од 29.04.2011. године који је Министарство културе, информисања и информационог друштва закључило са Absolut ОК, Палмира Тољатија 5/III, Нови Београд и б) Уговор са Frame TV production, Београд, Рузвелтова 27/13, број 345-00-28/2010-07 од 01.12.2010. године].

У току поступка ревизије Министарство је предузело мере и активности и комплетирано документацију, о чему је доставило доказе.

Тестирани расход остале медијске услуге правилно је исказан.

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820) није процедурално уредило начин преузимања обавеза, плаћања и праћења реализације уговорених услуга. (Препорука 8)

2. Остале стручне услуге - конто 423599

Расход за Остале стручне услуге - конто 423599 исказан је у износу од 6.742 хиљаде динара, а тестиран у износу од **6.742** хиљаде динара, односно **100,00%**.

Основ за закључивање уговора о делу садржан је у члану 199. Закона о раду³³.

Министарство је у 2011. години извршило исплате са ове економске класификације за 31 лице са којима је закључило уговоре о делу у укупном нето износу од 4.139 хиљада динара, односно у бруто износу од 6.742 хиљаде динара.

Документација која је основ за исплату садржи следеће исправе: Извештај о извршеном плаћању, Захтев за плаћање са преузетом обавезом, Решење о преносу средстава, Спецификацију (нето, бруто) извршене исплате, Пореске пријаве о обрачунатом и плаћеном порезу на приходе спортиста и спортских стручњака и на друге приходе - ПП ОПЈ-6 са спецификацијом по општинама, Пријаву о уплати доприноса за више лица по основу уговорене накнаде, односно накнаде по основу уговора о допунском раду и висини те накнаде – М-УНК, или М-УН), Уговоре о делу за свако лице. Ангажована лица по уговору о делу су поднела извештаје о извршеним пословима. Одговорно лице Министарства, по чијем захтеву су ангажована лица, својим потписом на Извештају је потврдило да је посао извршен. Ангажована лица по уговору о делу су незапослени и запослени на другом месту.

А Табела 11 (у хиљадама динара)

| Р. бр. | Број Решења | Датум Решења | Датум исплате | Нето износ | Бруто износ | Број исплаћених лица |
|--------|-----------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| 1 | 401-01-00391/2010-09 | 04.01.11. | 11.01.11. | 160 | 283 | 4 |
| 2 | 401-01-00393/2010-09 | 04.01.11. | 11.01.11. | 160 | 283 | 4 |
| 3 | 401-01-0028/2011-09 | 02.02.11. | 11.02.11. | 340 | 554 | 6 |
| 4 | 401-01-0034/2011-09 | 08.02.11. | 01.03.11. | 380 | 625 | 7 |
| 5 | 401-01-0034/2011-09/1 | 23.03.11. | 31.03.11. | | 2 | |
| 6 | 401-01-12/2011-09 | 23.03.11. | 05.04.11. | 125 | 221 | 3 |
| 7 | 401-01-47/2011-09 | 13.04.11. | 21.04.11. | 180 | 271 | 2 |
| 8 | 401-01-66/2011-09 | 28.04.11. | 05.05.11. | 125 | 221 | 3 |
| 9 | 401-01-100/2011-09 | 23.05.11. | 03.06.11. | 125 | 221 | 3 |
| 10 | 401-01-162/2011-10 | 28.06.11. | 07.07.11. | 125 | 221 | 3 |
| 11 | 401-01-203/2011-10 | 27.07.11. | 04.08.11. | 158 | 261 | 3 |
| 12 | 401-01-249/2011-10 | 05.09.11. | 14.09.11. | 103 | 155 | 1 |
| 13 | 401-01-284/2011-11 | 04.10.11. | 13.10.11. | 40 | 60 | 1 |
| 14 | 401-01-284/2011-10 | 06.10.11. | 14.10.11. | 103 | 155 | 1 |
| 15 | 401-01-352/2011-11 | 01.11.11. | 10.11.11. | 40 | 60 | 1 |
| 16 | 401-01-351/2011-10 | 01.11.11. | 10.11.11. | 103 | 155 | 1 |
| 17 | 401-01-378/2011-11 | 15.11.11. | 24.11.11. | 19 | 29 | 1 |
| 18 | 401-01-408/2011-10 | 30.11.11. | 14.12.11. | 143 | 215 | 2 |
| 19 | 401-01-431/2011-10 | 09.12.11. | 19.12.11. | 143 | 215 | 2 |
| 20 | 401-01-378/2011-11/1 | 09.12.11. | 19.12.11. | 47 | 72 | 1 |
| | Укупно од 1 до 20 | | | 2.619 | 4.279 | |
| 21 | 401-01-228/2011-10/1 | 11.08.11. | 19.08.11. | 880 | 1.325 | 11 |
| 22 | 401-01-228/2011-10/2 | 26.08.11. | 06.09.11. | 580 | 855 | 8 |
| 23 | 401-01-228/2011-10/3 | 17.10.11. | 26.10.11. | 60 | 90 | 1 |
| | Укупно од 21 до 23 | | | 1.520 | 2.271 | 20 |
| 24 | 501-01-14/2011-11 | 02.11.11. | 05.12.11. | | 192 | |
| | Укупно од 1 до 24 | | | 4.139 | 6.742 | |

Расходи извршени по основу уговора о делу су:

³³ Службеном гласнику РС" број 24/2005, 61/2005 и 54/2009)

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

а) расходи по основу уговора са физичким лицима где је предмет уговора одређени посао, исплаћени у износу од 4.279 хиљада динара;

б) расходи по основу уговора са физичким лицима - члановима радне групе за израду Нацрта културне стратегије, исплаћени у износу од 2.271 хиљаду динара;

в) расход по основу уговора са Институтом за медицину рада, предмет уговора – израда акта о процени ризика на радним местима, исплаћено 192 хиљаде динара.

А Табела 12 (у хиљадама динара)

| Р. Б. | Уговор | Датум уговора | Период | Предмет уговора | За месец | Датум исплате | Нето износ | Укупно нето |
|-------|--------------------|---------------|-----------------|--|----------|---------------|------------|-------------|
| 1 | 112/04/181/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Припрема и организација презентације Министарства културе на међународном сајму туризма 2011. године | 11/10 | 11.01.11. | 40 | 160 |
| | 112/04/181/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Припрема и организација презентације Министарства културе на међународном сајму туризма 2011. године | 12/10 | 11.01.11. | 40 | |
| | 112-04-6/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Припрема и организација презентације Министарства културе на међународном сајму туризма 2011. године | 01/11 | 11.02.11. | 40 | |
| | 112-04-19/2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Припрема и организација презентације Министарства културе на међународном сајму туризма 2011. године - посао ће обављати у редовном радном времену, уговор се може продужити на 120 дана | 02/11 | 01.03.11. | 40 | |
| 2 | 112/04/185/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Организација и припреме радионице за студенте Архитектонског факултета у Београду – пројекат ЕУ Сењски рудник | 11/10 | 11.01.11. | 40 | 160 |
| | 112/04/185/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Организација и припреме радионице за студенте Архитектонског факултета у Београду – пројекат ЕУ Сењски рудник | 12/10 | 11.01.11. | 40 | |
| | 112-04-5/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Организација и припреме радионице за студенте Архитектонског факултета у Београду – пројекат ЕУ Сењски рудник | 01/11 | 11.02.11. | 40 | |
| | 112-04-18/2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Организација и припрема наступа Републике Србије на сајму књига у Лајпцигу за 2011 годину - посао ће обављати у редовном радном времену, уговор се може продужити на 120 дана | 02/11 | 01.03.11. | 40 | |
| 3 | 112/04/182/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Израда базе података неопходних за израду културне стратегије | 11/10 | 11.01.11. | 40 | 320 |
| | 112/04/182/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Израда базе података неопходних за израду културне стратегије | 12/10 | 11.01.11. | 40 | |
| | 112-04-3/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 01/11 | 11.02.11. | 40 | |
| | 112-04-16//2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 02/11 | 01.03.11. | 40 | |
| | 112-04-25/2011/10 | 01.03.11. | 01.03-31.03.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 03/11 | 05.04.11. | 40 | |
| | 112-04-89/2011/10 | 31.03.11. | 01.04-30.04.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 04/11 | 05.05.11. | 40 | |
| | 112-04-145/2011/10 | 29.04.11. | 01.05-31.05.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 05/11 | 03.06.11. | 40 | |
| | 112-04-186/2011/10 | 31.05.11. | 01.06-31.07.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 06/11 | 07.07.11. | 40 | |
| 4 | 112/04/183/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Обрада и анализа података потребних за израду културне стратегије | 11/10 | 11.01.11. | 40 | 360 |
| | 112/04/183/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Обрада и анализа података потребних за израду културне стратегије | 12/10 | 11.01.11. | 40 | |
| | 112-04-2/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 01/11 | 11.02.11. | 40 | |
| | 112-04-15/2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 02/11 | 01.03.11. | 40 | |
| | 112-04-24/2011/10 | 01.03.11. | 01.03-31.03.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 03/11 | 05.04.11. | 40 | |
| | 112-04-88/2011/10 | 31.03.11. | 01.04-30.04.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 04/11 | 05.05.11. | 40 | |
| | 112-04-144/2011/10 | 29.04.11. | 01.05-31.05.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 05/11 | 03.06.11. | 40 | |
| | 112-04-185/2011/10 | 31.05.11. | 01.06-31.07.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 06/11 | 07.07.11. | 40 | |
| | 112-04-185/2011/10 | 31.05.11. | 01.06-31.07.11. | Обрада и анализа података потребних за израду стратегије у култури | 07/11 | 04.08.11. | 40 | |
| 5 | 112-04-196/2010-07 | 30.12.10. | 01.01-30.06.11. | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове | 01/11 | 11.02.11. | 90 | 270 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | |
|--|----|--------------------|--------------------|-----------------|--|---|-----------|-----------|-----|
| | | | | за министра) | | | | | |
| | 2 | 112-04-196/2010-07 | 30.12.10. | 01.01-30.06.11. | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра) | 02/11 | 01.03.11. | 90 | |
| | 3 | | | | | 03/11 | 21.04.11. | 90 | |
| | 6 | 1 | 112-04-197/2010-07 | 30.12.10. | 01.01-30.06.11. | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра) | 01/11 | 11.02.11. | 90 |
| | | 2 | 112-04-197/2010-07 | 30.12.10. | 01.01-30.06.11. | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра) | 02/11 | 01.03.11. | 90 |
| | | 3 | 112-04-197/2010-07 | 30.12.10. | 01.01-30.06.11. | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра) | 03/11 | 21.04.11. | 90 |
| | | | | | | | | | 270 |
| | 7 | 1 | 112-04-29/2011/10 | 01.03.11. | 01.03-31.03.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за суфинансирање издавања првих издања капиталних дела која се објављују на српском језику у области културе у 2011. години | 03/11 | 05.04.11. | 45 |
| | | 2 | 112-04-93/2011/10 | 31.03.11. | 01.04-30.04.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за суфинансирање издавања првих издања капиталних дела која се објављују на српском језику у области културе у 2011. години | 04/11 | 05.05.11. | 45 |
| | | 3 | 112-04-148/2011/10 | 29.04.11. | 01.05-31.05.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за откуп публикација објављених 2010. године за потребе јавних библиотека на територији Републике Србије | 05/11 | 03.06.11. | 45 |
| | | 4 | 112-04-226/2011-11 | 31.5.11. | 01.06-30.06.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за откуп публикација објављених 2010. године за потребе јавних библиотека на територији Републике Србије | 06/11 | 07.07.11. | 45 |
| | | 5 | 112-04-241/2011-11 | 01.07.11. | 01.07.31.07.11. | Формирања и обједињавања електронске базе података о пројектима и носиоцима пројеката који су алоцирани на конкурсе Сектора за стваралаштво и креативне индустрије у 2011. години, а у циљу анализе постојећег стања у свим областима савременог културног стваралаштва | 07/11 | 04.08.11. | 45 |
| | | | | | | | | | 225 |
| | 8 | 1 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 07/11 | 04.08.11. | 73 |
| | | 2 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 08/11 | 14.09.11. | 103 |
| | | 3 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 09/11 | 14.10.11. | 103 |
| | | 4 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 10/11 | 10.11.11. | 103 |
| | | 5 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 11/11 | 14.12.11. | 103 |
| | | 6 | 112-04-243/2011/10 | 11.07.11. | 11.07-до истека мандата министра | Посебни саветник (по налогу министра припрема предлоге, сачињава мишљења и врши друге послове за министра у области културног наслеђа) | 12/11 | 19.12.11. | 103 |
| | | | | | | | | | 588 |
| | 9 | 1 | 112-04-17/2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за прикупљање предлога за финансирање или суфинансирање пројеката у култури, као и пројеката уметничких, односно стручних и научних истраживања у култури за 2011. годину – посао ће обављати у редовном радном времену? | 02/11 | 01.03.11. | 40 |
| | | | | | | | | | 40 |
| | 10 | 1 | 112-04-283/11-11 | 29.08.11. | 01.09-31.12.11. | Члан стручног тима за пружање стручне помоћи у изради и праћењу спровођења пројекта ревитализације градског језгра Крагујевца | 09/11 | 13.10.11. | 40 |
| | | 2 | 112-04-283/11-11 | 29.08.11. | 01.09-31.12.11. | Члан стручног тима за пружање стручне помоћи у изради и праћењу спровођења пројекта ревитализације градског језгра Крагујевца | 10/11 | 10.11.11. | 40 |
| | | | | | | | | | 160 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------|-----------|-------------------------|--|-------|-----------|--------------|--------------|
| | 3 | 112-04-283/11-11 | 29.08.11. | 01.09-31.12.11. | Члан стручног тима за пружање стручне помоћи у изради и праћењу спровођења пројекта ревитализације градског језгра Крагујевца | 11/11 | 14.12.11. | 40 | |
| | 4 | 112-04-283/11-11 | 29.08.11. | 01.09-31.12.11. | Члан стручног тима за пружање стручне помоћи у изради и праћењу спровођења пројекта ревитализације градског језгра Крагујевца | 12/11 | 19.12.11. | 40 | |
| 11 | 1 | 62-00-1/2011-11 | 01.09.11. | Најкасније до 05.09.11. | Графичко обликовање и припрема за израду спомен плоче писцима Станиславу Винаверу и Миловану Ђиласу | 1 део | 24.11.11. | 19 | 66 |
| | 2 | 62-00-1/2011-11/1 | 20.09.11. | Најкасније до 05.09.11. | Графичко обликовање и припрема за израду спомен плоче писцима Александар Тишма, Васко Попа, Живојин Павловић, Војислав Деспотов, Глигорије Возаровић | 2 део | 19.12.11. | 47 | |
| Укупно од 1 до 11 | | | | | | | | 2.619 | 2.619 |
| Радна група за истраживање у области културе за потребе израде Нацрт културне стратегије | | | | | | | | | |
| 12 | 1 | 112-04-264/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 13 | 1 | 112-04-257/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 14 | 1 | 112-04-267/2011-11 | 15.07.11. | Рок 31.07.11. | Координатор и организатор групе за међународну сарадњу у оквиру Радне групе | | 19.08.11. | 160 | 160 |
| 15 | 1 | 112-04-255/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 16 | 1 | 112-04-251/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 17 | 1 | 112-04-256/2011-11 | 15.07.11. | Рок 31.07.11. | Координатор и организатор групе за културно наслеђе у оквиру Радне групе | | 19.08.11. | 180 | 180 |
| 18 | 1 | 112-04-250/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 19 | 1 | 112-04-248/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 20 | 1 | 112-04-247/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 21 | 1 | 112-04-262/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 22 | 1 | 112-04-252/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 19.08.11. | 60 | 60 |
| 23 | 1 | 112-04-267/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 24 | 1 | 112-04-253/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 25 | 1 | 112-04-261/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 26 | 1 | 112-04-260/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 27 | 1 | 112-04-254/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 28 | 1 | 112-04-258/2011-11 | 15.07.11. | Рок 31.07.11. | Координатор и организатор групе за савремено стваралаштво и креативне индустрије у оквиру Радне групе | | 06.09.11. | 160 | 160 |
| 29 | 1 | 112-04-265/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 30 | 1 | 112-04-259/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 06.09.11. | 60 | 60 |
| 31 | 1 | 112-04-246/2011-11 | 15.07.11. | Рок 25.07.11. | Члан радне групе | | 26.10.11. | 60 | 60 |
| Укупно од 1 до 31 | | | | | | | | 1.520 | 1.520 |
| Укупно од 1 до 31 | | | | | | | | 4.139 | 4.139 |

Решењем министра број 119-01-39/2011-01 од 23.05.2011. године и 14.06.2011. године образована је радна група за истраживање у области културе за потребе израде Нацрта Стратегије развоја културе. У оквиру радне групе формиране су три подгрупе (за културно наслеђе, савремено културно стваралаштво и креативне индустрије и међународну сарадњу), одређени су координатори подгрупа и координатор-председник на нивоу целе групе.

Са члановима радне групе закључени су уговори (типски). Извршилац (члан групе) се обавезао да за потребе Наручиоца (Министарство) активно учествује у раду Радне групе за истраживање у области културе коју је формирало Министарство

културе, информисања и информационог друштва, да учествује у интерној комуникацији чланова Радне групе, обавља друге послове истраживања у процедури израде Нацрта Стратегије развоја културе, које обухвата квантитативну анализу постојећег стања културних делатности и стваралаштва у Србији, квалитативну анализу и оцену развоја импликација текуће културне политике и подстицања стваралаштва у Републици Србији, основне поставке и стратешке правце културног развоја, инструменте културне политике у функцији подстицања културног развоја, као и друге аспекте културног развоја. Извршилац се обавезао да по обављеном послу, а најкасније до 25.07.2011. године достави по један примерак обрађеног материјала везаног за свој део истраживања, свом координатору Радне групе и Министарству и да достави министарству извештај о извршеном послу. Координатори радне групе су се обавезали да материјал који им доставе чланови радне групе обраде и integriшу и обрађени материјал доставе координатору-председнику и Министарству културе, информисања и информационог друштва најкасније до 31.07.2011. године. Радна група је доставила Министарству текстове истраживања за потребе израде Нацрта Стратегије у уговореном року.

Законом о култури је прописано да Стратегију развоја културе у Републици Србији доноси Народна скупштина на предлог Владе и да ће Стратегија бити донета у року од једне године од дана ступања на снагу Закона. Закон о култури је ступио на снагу 19.09.2009. године, што значи да је рок за доношење Стратегије био 19.09.2010. године.

Министарство културе, информисања и информационог друштва је образовало Радну групу и ангажовало средства за истраживања у области културе за потребе израде Нацрта Стратегије развоја културе у износу од 2.271 хиљаду динара. По обављеним истраживањима Министарство није спровело даље активности, није припремило Нацрт Стратегије у култури и доставило Влади на даље поступање, тако да се са доношењем овог акта касни годину и по од датума прописаног Законом о култури. (Основ за мишљење А.6)

У току поступка ревизије Министарство нам није ставило на увид доказе да је Нацрт Стратегије у култури урађен и прослеђен Влади на даље поступање.

Расход за остале стручне услуге правилно је исказан.

3. Репрезентација – konto 423711

Расход за репрезентацију - konto 423711 исказан је у износу од 1.681 хиљаду динара, а тестиран у износу од 1.126 хиљада динара, односно 66.98 %.

Министарство није интерним актом уредило коришћење репрезентације (Препорука А.9).

Документација тестираних расхода репрезентације у износу од 1.126 хиљада динара садржи исправе из којих смо се уверили да су настали у сврху посла, пословне сарадње, у којим приликама и поводом којих пословних догађаја.

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

А Табела 13 (у хиљадама динара)

| Р. б. | Решење о преносу средстава | | ЈН | Рачун | | Плаћено дана | дин. | Извештај | Добављач | Опис услуге |
|---------------------------|----------------------------|-----------|----|----------------|------------------|--------------|--------------|----------|----------------|---|
| | број | датум | | да не | број | | | | | |
| 1 | 440-249/2011 | 09.03.11. | не | 429-02.2011 | 25.02.11. | 22.03.11. | 13 | да | Аида Граде | Радни ручак са страном делегацијом |
| 2 | 440-296/2011 | 23.03.11. | не | 624/11 | 02.03.11. | 31.03.11. | 101 | да | Hyatt | Боравак министра културе Турске |
| 3 | 444-347/2011 | 25.03.11. | не | 273 | 11.03.11. | 06.04.11. | 117 | да | УЗПРО | Делегација Кине |
| 4 | 444-1122/2011 | 20.06.11. | не | 0119/2011 | 12.06.11. | 28.06.11. | 56 | да | SANTUCI | Представници медија-медијска стратегија |
| 5 | 444-1184/2011 | 01.07.11. | не | 473/11 | 25.06.11. | 11.07.11. | 22 | да | Динчић | Отварање центра Лепенски вир |
| 6 | 444-1185/2011 | 04.07.11. | не | 200115 | 25.06.11. | 14.07.11. | 270 | да | Cezar Katering | Отварање центра Лепенски вир |
| 7 | 444-1851/2011 | 27.09.11. | не | 2098 | 16.09.11. | 07.10.11. | 78 | да | УЗПРО | Самит шефова држав-министарске конференције |
| 8 | 444-1377/2011 | 18.07.11. | не | 11/YUD514 | 05.07.11. | 27.07.11. | 219 | да | Публикум | рекламне кесе, фасцикле |
| 9 | 444-1803/2011 | 15.11.11. | не | 4798/11 | 07.09.11. | 28.11.11. | 19 | да | Миросс | Смештај за заменика министра културе Албаније |
| 10 | 444-2184/2011 | 27.10.11. | не | 1135/10 | 30.03.10. | 08.11.11. | 34 | да | Миросс | Трошкови авио карте за Б.А. професора филозофског факултета - дани српске културе у Египту |
| 11 | 444-2185/2011 | 27.10.11. | не | 0694/10 | 02.03.10. | 8.11.2011 | 69 | да | Миросс | Смештај за два лица из министарства и Бранислава Анђелковића-професора филозофског факултета - дани српске културе у Египту |
| 12 | 444-2183/2011 | 27.10.11. | не | 5053/10 | 16.11.10. | 08.11.11. | 38 | да | Миросс | Трошкови авио карте за Светлану Стевић Вукосављевић - Венеција, вокал солиста |
| 13 | 444-2586/2011 | 08.12.11. | не | 6879/11 | 28.11.11. | 19.12.11. | 90 | да | Миросс | Трошкови путовања у Женеву <u>Зорана Грујина</u> по позиву Министра и у <u>договору са Агенцијом Егате</u> прати министра на путу и снима видео материјал |
| Тестирано | | | | | | | 1.126 | | | |
| Извршено | | | | | | | 1.681 | | | |
| Процент тестираног | | | | | | | 66,98 | | | |

Тестирани расход репрезентације правилно је исказан.

Остале опште услуге – конто 423911

Расход за Остале опште услуге - конто 423911 извршен је у износу од 1.126 хиљада динара, а тестиран је у износу од **740 хиљада динара, односно 65,72 %**.

Уговори о делу су закључивани са физичким лицима (3 лица) за услуге управљања моторним возилом, услуге уноса и ажурирања електронске базе података,

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

сортирање, паковање, сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по конкурсима.

А Табела 14 (у хиљадама динара)

| Р. бр. | Број Решења | Датум Решења | Датум исплате | Нето износ | Бруто износ | Број исплаћених лица |
|--------|-----------------------|--------------|---------------|------------|--------------|----------------------|
| 1 | 401-01-00392/2010-09 | 04.01.11. | 11.01.11. | 25 | 44 | 1 |
| 2 | 401-01-00390/2010-09 | 04.01.11. | 11.01.11. | 25 | 44 | 1 |
| 3 | 401-01-0029/2011-09 | 02.02.11. | 11.02.11. | 25 | 44 | 1 |
| 4 | 401-01-0031/2011-09 | 03.02.11. | 23.02.11. | 35 | 53 | 1 |
| 5 | 401-01-0035/2011-09/1 | 08.02.11. | 01.03.11. | 35 | 53 | 1 |
| 6 | 401-01-67/2011-09 | 28.04.11. | 05.05.11. | 50 | 82 | 2 |
| 7 | 401-01-101/2011-10 | 23.05.11. | 03.06.11. | 50 | 82 | 2 |
| 8 | 401-01-163/2011-10 | 28.06.11. | 07.07.11. | 25 | 38 | 1 |
| 9 | 401-01-203/2011-10 | 27.07.11. | 04.08.11. | 40 | 71 | 1 |
| 10 | 401-01-204/2011-10 | 27.07.11. | 04.08.11. | 25 | 38 | 1 |
| 11 | 401-01-248/2011-10 | 02.09.11. | 15.09.11. | 25 | 38 | 1 |
| 12 | 401-01-285/2011-10 | 04.10.11. | 13.10.11. | 25 | 38 | 1 |
| 13 | 401-01-353/2011-10 | 01.11.11. | 10.11.11. | 25 | 38 | 1 |
| 14 | 401-01-407/2011-11 | 30.11.11. | 14.12.11. | 25 | 38 | 1 |
| 15 | 401-01-430/2011-10 | 09.12.11. | 19.12.11. | 25 | 39 | 1 |
| | Укупно од 1 до 15 | | | 460 | 740 | |
| | Укупно извршено | | | | 1.126 | |
| | Тестирано % | | | | 65,72 | |

А Табела 15 (у хиљадама динара)

| Р. Б. | Уговор | Датум уговора | Период | Предмет уговора | За месец | Датум исплате | Нето износ | Укупно |
|-------|--------------------|---------------|-------------------|---|----------|---------------|------------|--------|
| 1 | 112/04/184/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Управљање моторним возилом за потребе Министарства културе | 11/10 | 11.01.11. | 25 | 125 |
| | 112/04/184/2010-07 | 01.11.10. | 01.11-31.12.10. | Управљање моторним возилом за потребе Министарства културе | 12/10 | 11.01.11. | 25 | |
| | 112-04-7/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Управљање моторним возилом за потребе Министарства културе | 01/11 | 11.02.11. | 25 | |
| | 112-04-97/2011-10 | 31.03.11 | 01.04-30.04.11. | Управљање моторним возилом за потребе Министарства културе | 04/11 | 05.05.11. | 25 | |
| | 112-04-97/2011-10 | 31.03.11 | 01.04-30.04.11. | Управљање моторним возилом за потребе Министарства културе | 04/11 | 05.05.11. | 25 | |
| 2 | 112-04-4/2011-07 | 01.01.11. | 01.01-31.01.11. | Унос и ажурирање електронске базе података Регистра задужбина, фондова и фондова до почетка примене Закона о задужбинама и фондацијама | 01/11 | 23.02.11. | 35 | 275 |
| | 112-04-20/2011-07 | 01.02.11. | 01.02-28.02.11. | Унос и ажурирање електронске базе података Регистра задужбина, фондова и фондова до почетка примене Закона о задужбинама и фондацијама | 02/11 | 01.03.11. | 35 | |
| | 112-04-96/2011-10 | 31.03.11 | 01.04-30.04.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за суфинансирање првих издања вредних дела из области домаће и преводне књижевности у 2011. години | 04/11 | 05.05.11. | 25 | |
| | 112-04-149/2011-10 | 29.04.11. | 01.05 – 31.05.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по Конкурсу за откуп публикација објављених 2010. године за потребе јавних библиотека на територији Републике Србије | 05/11 | 03.06.11. | 25 | |
| | 112-04-187/2011-10 | 31.05.11 | 01.06-31.07.11. | Сортирање, паковање, сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по конкурсима за суфинансирање издања вредних дела из области домаће и преводне књижевности у 2011. години и конкурсима за откуп публикација објављених 2010 године за потребе јавних библиотека на територији Републике Србије | 06/11 | 07.07.11. | 25 | |
| | 112-04-187/2011-10 | 31.05.11 | 01.06-31.07.11. | Сортирање, паковање, сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по конкурсима за суфинансирање издања вредних дела из области домаће и преводне књижевности у 2011. години и конкурсима за откуп публикација објављених 2010 године за потребе јавних библиотека на територији Републике Србије | 07/11 | 04.08.11. | 25 | |
| | 112-04-272/2011-11 | 29.07.11 | 01.08-30.09.11 | Сортирање, паковање, сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по Конкурсу за избор у вези са документацијом пристиглом по Конкурсу за избор пројеката у области научно истраживачке и едукативне | 08/11 | 15.09.11. | 25 | |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--|--|-----------|-----------|------------|------------|
| | | | | делатности у области уметности и културе и Конкурса о избору пројеката у области културне делатности националних мањина у Републици Србији за 2011. годину | | | | | |
| 8 | 112-04-272/2011-11 | 29.07.11 | 01.08-30.09.11 | Сортирање,паковање,сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по Конкурсу за избор пројеката у области научно истраживачке и едукативне делатности у области уметности и културе и Конкурса о избору пројеката у области културне делатности националних мањина у Републици Србији за 2011. годину | 09/11 | 13.10.11. | 25 | | |
| 9 | 112-04-307/2011-11 | 30.09.11. | 01.10-30.11. | Сортирање,паковање,сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по Конкурсу за избор пројеката у области научно истраживачке и едукативне делатности у области уметности и културе и Конкурса о избору пројеката у области културне делатности националних мањина у Републици Србији за 2011. годину | 10/11 | 10.11.11. | 25 | | |
| 10 | 112-04-307/2011-11 | 30.09.11. | 01.10-30.11.11. | Сортирање,паковање,сређивање архиве и друге послове у вези са документацијом пристиглом по Конкурсу за избор пројеката у области научно истраживачке и едукативне делатности у области уметности и културе и Конкурса о избору пројеката у области културне делатности националних мањина у Републици Србији за 2011. годину | 11/11 | 14.12.11. | 25 | | |
| 11 | 112-04-325/2011-11 | 30.11.11. | 01.12-31.12.11. | Унос и ажурирање базе података документације пристигле по конкурсу за потребе библиотека на територији РС | 12/11 | 19.12.11. | 25 | 295 | |
| 3 | 1 | 112-04-186/2011/10 | 31.05.11. | 01.06-31.07.11. | Израда базе података неопходних за израду стратегије о култури | 07/11 | 04.08.11. | 40 | 40 |
| Укупно од 1 до 3 | | | | | | | | 460 | 460 |

Документација за исплату је потпуна (формирана је како је то описано за Остале стручне услуге – 423599).

Расход за остале опште услуге правилно је исказан.

Програмска делатност у култури

Финансијским планом Министарства (Функција 820-Услуге културе) за Програмску делатност у култури предвиђена су средства у износу од 2.302.636 хиљада динара и то: 4242 - Услуге образовања, културе и спорта у износу од 1.312.504 хиљада динара; 4511- Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама у износу од 488.366 хиљада динара, 4621 - Текуће дотације међународним организацијама у износу од 14.000 хиљада динара; 4631 - Текући трансфери осталим нивоима власти у износу од 285.366 хиљада динара и 4819 - Дотације осталим непрофитним институцијама у износу од 202.400 хиљада динара. Саставни део финансијског плана је План распореда средстава по изворима, секторима, пројектима и програмима за наведене економске класификације.

А.5.2.9 Специјализоване услуге – konto 424000

Специјализоване услуге – konto 424000 исказане су у износу од 1.307.475 хиљада динара: 11.013 хиљада динара из извора 15; 10.000 хиљада динара из извора 04; и 1.286.462 хиљаде динара из извора 01, а **тестирани у износу од 1.286.462 хиљаде динара, односно 100,00%.**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину³⁴ Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција

³⁴ „Службени гласник Републике Србије 78/2011 од 18. октобра 2011. године

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

820, извор 01) одобрена су средства за Специјализоване услуге - конто 424000 у износу од 1.326.319 хиљада динара. Извршене промене апропријације су: смањење по основу извршења судских пресуда у износу 3.815 хиљада динара, смањење за износ од 20.000 хиљада динара по Решењу 06 Бр. 401-00-1952/2011 од 12.12.20011. године и повећање за износ од 10.000 хиљада динара из буџетске резерве, Решење Владе 05 број 401-10098/2011 од 29. децембра 2011. године, за финансирање дела обавеза организације 77. конгреса Међународног ПЕН центра у 2011. години, тако да апропријација износи 1.312.504 хиљаде динара.

**Програм распореда и коришћења средстава намењених за
програме и пројекте у култури у 2011**

А Табела 16 (у хиљадама динара)

| Р.б | Ознака | Програм/пројекат | Планирано Извор 01 | Извршено Извор 01 |
|-----------|--------------|---|-----------------------|----------------------|
| 1 | 1.11 | Истраживање, заштита и презентација културног наслеђа на територији Србије и културног наслеђа српског порекла у иностранству | 148.283 | 148.165 |
| 2 | 1.21 | Међународна сарадња у области културног наслеђа | 14.137 | 13.437 |
| 3 | 1.22 | Сарадња са УНЕСКО-м и Саветом Европе | 1.580 | 1.580 |
| 4 | 1. | УКУПНО КУЛТУРНО НАСЛЕЂЕ | 164.000 | 163.182 |
| 5 | 2.31 | Кинематографија | 409.462 | 408.769 |
| 6 | 2.32 | Сценско стваралаштво | 47.000 | 46.774 |
| 7 | 2.33 | Музичко стваралаштво | 42.000 | 41.764 |
| 8 | 2.34 | Визуелно стваралаштво | 34.990 | 34.088 |
| 9 | 2.35 | Књига и књижевност | 172.000 | 177.474 |
| 10 | 2.36 | Програми за Косово и Метохију | 5.000 | 4.935 |
| 11 | 2.37 | Народно стваралаштво и културно-уметнички аматеризам | 7.800 | 7.645 |
| 12 | 2.38 | Стваралаштво особа са инвалидитетом | 4.900 | 4.900 |
| 13 | 2.39 | Научни рад и култура младих | 6.765 | 6.379 |
| 14 | 2.41 | Стваралаштво националних мањина | 10.800 | 10.800 |
| 15 | 2.42 | Срби у иностранству | 5.000 | 4.928 |
| 16 | 2.43 | Међународна сарадња у стваралаштву | 201.908 | 195.049 |
| 17 | 2.44 | Децентрализација и промоција културе | 33.000 | 32.056 |
| 18 | 2.45 | Посебне стимулације у уметности | 57.394 | 28.657 |
| 19 | 2.46.1 | Рад стручних комисија | 5.600 | 4.286 |
| 20 | 2 | УКУПНО СТВАРАЛАШТВО | 1.043.619 | 1.008.504 |
| 21 | 3.81 | Конкурси у медијској сфери | 96.000 | 96.000 |
| 22 | 3.82 | Подршка информисању | 17.460 | 13.596 |
| 23 | 3.83 | Сарадња са ЕУ | 5.000 | 4.940 |
| 24 | 3.84 | Рад стручних комисија у области информисања | 240 | 240 |
| 25 | 3 | УКУПНО ИНФОРМИСАЊЕ | 118.700 | 114.776 |
| 26 | 1+2+3 | УКУПНО 424000 по Закључку Владе из извора 01 | 1.326.319 | 1.286.462 |

Средства за специјализоване услуге утврђена су и реализују се по Програму распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011, који је усвојила Влада Закључком 05 Број: 401-300/2011 од 21. јануара 2011. године и Закључком 05 Број: 401-8105/2011 од 27. јануара 2011. године, на основу предлога министарства.

Програмом распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури дефинисани су: 1) Намена и распоред додељених средстава по секторима (културно наслеђе, савремено стваралаштво и креативне индустрије и информисање и медији), у оквиру сектора културне делатности по областима, а у оквиру области програми и пројекти; 2) Корисници средстава; 3) Услови коришћења средстава и 4) Начин коришћења средстава.

Законом о буџетском систему прописано је да део буџета исказан по програмској класификацији приказује циљеве, очекиване резултате, активности и

средства потребна за остваривање наведених циљева (члан 28. Закона о буџетском систему).

Према члану 5. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану Програм је део главног програма, има јасно одређене специфичне циљеве и показатеље успешности и делотворности који доприносе остварењу општих циљева главног програма.

Програмом распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011. години нису постављени циљеви, а индикатори, показатељи успешности нису дефинисани. Министарство није давало квантитативну и квалитативну оцену спроведених активности по програмима. (Препорука А.10)

Законом о култури³⁵ је прописано да се финансирање или суфинансирање културних програма и пројеката као и уметничких, односно стручних и научних истраживања у култури, врши на основу јавног конкурса који се расписује за сваку наредну годину најкасније до 1. октобра текуће године. О избору пројеката по јавном конкурс одлучује комисија коју образује орган који расписује конкурс. Са изабраним подносиоцима пројекта закључују се уговори о њиховом финансирању, односно суфинансирању. Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, стим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину (члан 76). Субјекти у култури који се финансирају или суфинансирају из буџета Републике Србије, 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.

Програмом распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011. години дефинисан је начин коришћења средстава:

„Додела средстава врши се на основу спроведених конкурса, потписаних протокола, и међународних конвенција, дискреционог права и појединачних захтева ако се ради о изузетно значајним пројектима из свих области културног и уметничког стваралаштва, заштите споменика културе, јавног информисања, односно медија. Одлуку о корисницима буџетских средстава доноси министар надлежан за послове културе, информисања и информационог друштва“.

На основу члана 76. став 5. Закона о култури Министар културе је донео Правилник о начину, критеријумима и мерилима за избор пројеката у култури који се финансирају и суфинансирају из буџета Републике Србије („Службени гласник РС“, број 57/10, 90/11). Правилником је ближе уређено: 1) да се конкурс објављује на званичној интернет страни Министарства, као и у неком од дневних јавних гласила које излазе у целој Републици Србији; 2) да се за сваку од 24 области културне делатности образује посебна комисија, састав и број чланова комисије); 3) да пројекти који се финансирају и суфинансирају морају да испуњавају најмање 3 од 14 прописаних

³⁵ „Службени гласник РС“, број 72/2009

критеријума; 4) да се избор пројеката врши на основу мерила (утврђено од 3 до 18 мерила по свакој од 24 области културне делатности; 5) да се уговор о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, може закључити уколико тај пројекат испуњава најмање три од 14 утврђених критеријума у члану 5. Правилника.

Правилником о начину, критеријумима и мерилима за избор пројеката у култури који се финансирају и суфинансирају из буџета Републике Србије или другим актом, критеријуми и мерила нису вредновани, степеновани, нису одређени пондери и методологија за доделу пондера, пројекти се не оцењују и не може се извршити провера избора пројеката. (Препорука А.10)

Сектор за економско-финансијске послове министарства води кроз електронску базу података евиденције о програмима и пројектима, а која садржи податке: економска класификација, сектор, област и културна делатност, Одлука, конкурс, без конкурса, накнаде члановима комисија, Решења, корисници, опис, датум исплате и др.

Сектор за економско-финансијске послове министарства не води књиговодствену евиденцију о потраживањима за нерелизоване, а плаћене услуге по уговору (авансе) у помоћним књигама и евиденцијама у складу са чланом 9. и чланом 14. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Основ за мишљење А.16)

Документација која је основ за исплату формирана је на једнообразан начин и садржи следеће исправе: Захтеве за плаћање са преузетом обавезом, Одлуке о додели средстава, Решење о преносу средстава, закључене уговоре, типски Образац који садржи податке о пројекту и тд.

Према Правилнику о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Министарства културе, информисања и информационог друштва **задужени за праћење реализације програма и пројеката и контролу наменског коришћења буџетских средстава су запослени у: Сектору за културно наслеђе, Сектору за савремено стваралаштво и креативне индустрије и Сектору за информисање и медије, свако из свог делокруга.**

Наведени сектори воде евиденције о програмима/пројектима кроз табеларне прегледе, које делом формирају на основу добијених евиденција од сектора за финансије (не врши се електронско-програмско преузимање података). Задужени за програме/пројекте воде евиденције о томе да ли су или не корисници средстава доставили Извештаје. На увид су нам стављени прегледи који садрже информације о статусу извештаја (који корисници су доставили извештаје, а који не, коме су достављене опомене, који рокови нису истекли). Ради кварталног и годишњег извештавања запослени задужени за одређене пројекте достављају својим претпостављеним извештаје. Њихови извештаји као и извештаји руководиоца сектора који се достављају Министру, не садрже потврду наменског коришћења средстава и евалуацију пројеката.

Акта у вези пројеката разврстана су по предметима, али се не организују на једнообразан начин. Министарство није интерним актом, процедуром уредило начин праћења пројеката и извештавања (Препорука А.10).

Тестирање реализације Програма распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011, вршили смо кроз следеће сегменте: финансирање и суфинансирање на основу конкурса, суфинансирање без јавног конкурса и накнаде конкурсним комисијама.

**Реализација Програма распореда и коришћења средстава намењених
за програме и пројекте у култури у 2011. години**

А Табела 17 (у хиљадама динара)

| Р. б | Намена/ сектор/ програм/ пројекат | Извор | Плани рано 424000 | Извршено 424000 | | | | | | | |
|-----------|--|--------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | Кон курс | Без конкурса | Накн. коми сије | Укупно | % Кон курс | % Без конк урса | % Накн коми сије | % Укуп но |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8(5+6+7) | 9(5/8*100) | 10(6/8*100) | 11(7/8*100) | 12(9+10+11) |
| 2 | 1- Културно наслеђе | | 164.000 | 40.297 | 121.515 | 1.371 | 163.182 | 24,69 | 74,47 | 0,84 | 100,00 |
| 3 | 2 - Стваралаштво | | 1.043.619 | 411.708 | 592.510 | 4.286 | 1.008.504 | 40,82 | 58,75 | 0,42 | 100,00 |
| 4 | 3 - Информисање | | 118.700 | 96.000 | 17.751 | 1.025 | 114.776 | 83,64 | 15,47 | 0,89 | 100,00 |
| 1 | Укупно | 01 | 1.326.319 | 548.005 | 731.776 | 6.682 | 1.286.462 | 42,60 | 56,88 | 0,52 | 100,00 |
| 6 | 1 - Културно наслеђе | | | 0 | 1.840 | | 1.840 | | | | |
| 7 | 2 - Стваралаштво | | | 0 | 9.173 | | 9.173 | | | | |
| 5 | Укупно | 15 | 11.843 | 0 | 11.013 | | 11.013 | | | | |
| 9 | 2 - Стваралаштво | | 200.300 | 0 | 10.000 | | 10.000 | | | | |
| 8 | Укупно | 04 | 200.300 | 0 | 10.000 | | 10.000 | | | | |
| 10 | Укупно | 13 | 2 | | | | | | | | |
| 11 | Укупно | 05+06 | 5.781 | | | | | | | | |
| 12 | Укупно | | | | | | | | | | |
| 12 | 1+5+8+10+11 | | 1.544.245 | 548.005 | 752.789 | 6.682 | 1.307.475 | | | | |

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820), по Програму распореда и коришћења средстава намењених за програме и пројекте у култури у 2011. години, а који је усвојила Влада Закључком 05 Број: 401-300/2011 од 21. јануара 2011. године и Закључком 05 Број: 401-8105/2011 од 27. јануара 2011. године, из буџетских средства (извор 01) извршило је расход за специјализоване услуге у износу од 1.286.462 хиљада динара. Од овог износа исплаћено је: за накнаде члановима конкурсних комисија 6.682 хиљаде динара или 0,52%; министарство је путем конкурса доделило средства у износу од 548.005 хиљада динара или 42,60%, а без конкурса додељена су средства у износу од 731.776 хиљада динара или 56,88. Чланом 76. Закона о култури прописано да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, стим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом Члана 76. Закона о култури утврђено је да је министарство закључило уговоре о финансирању/суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 424 - специјализоване услуге, више за 410.160 [410.160=731.776-(1.286.462x25%)] хиљада динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу се извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури). (Основ за мишљење А.7)

1. Културно наслеђе

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 163.183 хиљаде динара. Од ових средстава додељено је: путем конкурса 40.297 хиљада динара или 24,69%, без јавног конкурса 121.515 хиљада динара или 74,47% и за накнаде комисијама 1.371 хиљаду динара или 0,84%.

1.1 Културно наслеђе, средства додељена по конкурсима у 2011. години

Објављен је конкурс за пројекте из следећих области: 1) Избор пројеката из области библиотечко-информационе делатности; 2) Заштита, очување и презентација старе и ретке библиотечке грађе; 3) Заштита, очување и презентација нематеријалног наслеђа; 4) Заштита, очување и презентација архивске грађе; 5) Заштита, очување и презентација музејског наслеђа; 6) Заштита, очување и презентација археолошког наслеђа; 7) Заштита, очување и презентација непокретног културног наслеђа.

По овим конкурсима одабрани су и пројекти финансирани/суфинансирани са апропријације 463 (приказано у тачки А.5.2.12.).

Конкурс је објављен на званичној интернет страни Министарства и у „Политици“ 11.12.2010. године, без Одлуке Министра о расписивању конкурса. У тексту конкурса наведени су: предмет, циљ, општи критеријуми и мерила, општи услови, начин, обрасци и документа која се достављају, време трајања конкурса и начин објављивања резултата. Формиране су комисије у складу са одредбама Правилника, а Министар је донео Решења о образовању комисија, именовано је чланове комисија и одредио накнаде за рад. Избор пројеката по конкурсима извршиле су комисије које су сачиниле записнике, а коначне Одлуке о избору пројеката за сваку област појединачно донео је Министар. Резултати конкурса су објављени на званичној интернет страни Министарства.

Са изабраним подносиоцима пројеката закључени су уговори (типски). У складу са уговором, корисник се обавезао да достави писани извештај о наменском коришћењу средстава у року од 15 дана од дана утрошка дозначених средстава, а најкасније до краја текуће године. Извештај треба да садржи: кратак опис извршених улагања и утрошених средстава са спецификацијом плаћања; комплетну документацију у вези спроведених поступака јавних набавки; копије уговора закључених са извођачима радова, добављачима и другим лицима, који су закључени у току и у вези реализације пројекта; копије свих рачуна на основу којих су извршена плаћања са потписом овлашћеног лица, са доказом о извршеним плаћањима преко рачуна (извод пословне банке); фото-документацију развојних фаза пројеката.

А Табела 18 (у хиљадама динара)

| р. б. | Кон курс | Број решења | Програм/ Пројекат | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|-------|----------|---|--|---|--------------|---------------|
| 1 | 1 | 451-04-1230/2011-03 | Књига на дохват руке | Културно уметничко друштво "Петефи Шандор" | 80 | 23.6.11 |
| 2 | 2 | 451-04-1306/2011-03 | Дигитализација књиге за слепе | Савез слепих Србије Београд | 4.398 | 19.5.11 |
| 3 | 3 | 451-04-1405/2011-03 | Оснивање библиотеке, Записници одбора библиотеке од 1919 до 1923 | Универзитетска библиотека Светозар Марковић Београд | 160 | 9.6.11 |
| 4 | 1 | Избор пројеката из области библиотечко-информационе делатности Одлука 451-04-215/2011-03 од 04.04.2011. године | | | 4.638 | |
| 5 | 1 | 451-04-1362/2011-03 | Заштита, очување и презентација старе и ретке књиге у Библиотеци Факултета | Факултет музичке уметности Београд, | 325 | 16.6.11 |
| 6 | 2 | 451-04-1363/2011-03 | Израда електронског каталога збирке старе и ретке књиге | Факултет музичке уметности Београд, | 115 | 16.6.11 |
| 7 | 3 | 451-04-1466/2011-03 | Дигитална библиотека српског културног | Центар за дигиталне хуманистичке | 1.025 | 16.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | |
|----|----|---|--|---|---------------|----------|
| | | | наслеђа 18. века | науке | | |
| 8 | 4 | 451-04-1507/2011-03 | Очување и заштита старе и ретке књиге | Етнографски институт САНУ | 314 | 16.6.11 |
| 9 | 2 | Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације старе и ретке библиотеке грађе - Одлука 451-04-216/2011-03 од 04.04.2011. године | | | 1.779 | |
| 10 | 1 | 451-04-1004/2011-03 | "Грнчарска радионица" | Мирис завичаја Удружење грађана | 200 | 21.7.11 |
| 11 | 2 | 451-04-1040/2011-03 | Суфинансирање пројекта "Бурсовање" | Завод за културу војвођанских Словака | 100 | 21.10.11 |
| 12 | 3 | 451-04-1224/2011-03 | Гусле интернет презентација | Савез гуслара Србије | 150 | 14.12.11 |
| 13 | 4 | 451-04-1225/2011-03 | Аудио снимање народног певања | СКЦ Крагујевац | 70 | 28.4.11 |
| 14 | 5 | 451-04-1234/2011-03 | "Обичајно право" | УГ Рома Цомуниту Центар-Музеј ромске културе | 1.000 | 28.4.11 |
| 15 | 6 | 451-04-1235/2011-03 | Ромско музичко наслеђе | Удружење "Стари звук" Ниш | 150 | 30.5.11 |
| 16 | 7 | 451-04-1414/2011-03 | "Ни тамо ни овде / идентитет гастарбајтерске популације" | Филозофски факултет | 410 | 28.4.11 |
| 17 | 8 | 451-04-1416/2011-03 | Културни идентитет као нематеријално наслеђе | Филозофски факултет | 1.200 | 28.4.11 |
| 18 | 9 | 451-04-1542/2011-03 | Дечије успаванке | Гатос, Агенција за издаваштво | 1.200 | 28.4.11 |
| 19 | 10 | 451-04-1562/2011-03 | "Златне нити" | Удружење жена "Етно форум" | 80 | 19.7.11 |
| 20 | 3 | Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације нематеријалног наслеђа у РС у 2011- Одлука 451-04-213/2011-03 од 01.04.2011. године | | | 4.560 | |
| 21 | 1 | 451-04-1452/2011-03 | Дигитализација фоноархива етномузиколога Драгослава Девића | Балкан Цултурал Херитаге | 150 | 14.12.11 |
| 22 | 2 | 451-04-1453/2011-03 | Истраживање обрада, систематизација и публик. архивске заостав. М. Миланковића | Удружење Милутин Миланковић | 400 | 19.7.11 |
| 23 | 3 | 451-04-1455/2011-03 | Техничка заштита дела архивске грађе споменичке целине | Фонд Castellum | 350 | 6.7.11 |
| 24 | 4 | 451-04-1527/2011-03 | Каталогизација и дигитализација архивске грађе института | Музиколошки институт САНУ Београд | 400 | 11.7.11 |
| 25 | 4 | Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације архивске грађе – Одлука 451-04-209/2011-03 од 30.03.2011. године | | | 1.300 | |
| 26 | 1 | 451-04-1029/2011-03 | Страници у Београду | ЈП Београдска тврђава Београд | 350 | 8.6.11 |
| 27 | 2 | 451-04-1052/2011-03 | Српска гробља у Метохији после 1999. | Дом културе Свети Сава Исток Лепосавић | 100 | 28.4.11 |
| 28 | 3 | 451-04-1053/2011-03 | Васкрсла хвостанска села | Дом културе Свети Сава Исток Лепосавић | 100 | 28.4.11 |
| 29 | 4 | 451-04-1134/2011-03 | Аграрно музејско наслеђе | Удружење за аграрну баштину д.о.-Пољопривредни музеј | 200 | 21.7.11 |
| 30 | 5 | 451-04-1185/2011-03 | Реконструкција сталне поставке | Задужбина краља Петра Првог Карађорђевића | 500 | 31.8.11 |
| 31 | 6 | 451-04-1215/2011-03 | Барокно сликарство | Завод за културу војвођанских Хрвата | 308 | 14.12.11 |
| 32 | 7 | 451-04-1279/2011-03 | Српски владари одећа и наоружање | Србијански вез, Радионица за израду народних ношњи | 370 | 28.4.11 |
| 33 | 8 | 451-04-1350/2011-03 | Један сасвим обичан дан | Филозофски факултет | 350 | 28.4.11 |
| 34 | 9 | 451-04-1355/2011-03 | Пазл (Делић слагалице) | Факултет за медије и комуникације, Сингидунум | 600 | 28.4.11 |
| 35 | 10 | 451-04-1365/2011-03 | Изложба Данило Бата Стиољковић | Звездара театар Београд | 1.500 | 28.4.11 |
| 36 | 11 | 451-04-1366/2011-03 | Аутори и произведене домаће драме | Звездара театар Београд | 2.000 | 28.4.11 |
| 37 | 12 | 451-04-1369/2011-03 | Фреске нам говоре - поруке са зидова старих српских манастира | АРТОС | 980 | 28.4.11 |
| 38 | 13 | 451-04-1373/2011-03 | Од повеље до споменика | Музеј у Приштини | 920 | 28.4.11 |
| 39 | 14 | 451-04-1385/2011-03 | Школа наслеђа у Лепосавићу | Музеј у Приштини | 520 | 28.4.11 |
| 40 | 15 | 451-04-1411/2011-03 | Урбано наслеђе и религиозност | Филозофски факултет | 250 | 28.4.11 |
| 41 | 16 | 451-04-1412/2011-03 | Дефинисање југословенског културног наслеђа | Филозофски факултет | 700 | 28.4.11 |
| 42 | 17 | 451-04-1448/2011-03 | Мултимедијална презентација дечијих играчака и књига | Фонд Цастеллум | 200 | 28.4.11 |
| 43 | 18 | 451-04-1546/2011-03 | Обележавање јубилеја Иве Андрића | Београдско драмско позориште Београд | 1.810 | 28.4.11 |
| 44 | 19 | 451-04-1561/2011-03 | Уметнички збирка / конзервација, рестаурација | САНУ ,БГД, | 300 | 28.4.11 |
| 45 | 20 | 451-04-1637/2011-03 | 185 год. у служби српске културе | Матица српска Нови Сад | 450 | 21.7.11 |
| 46 | 21 | 451-04-1652/2011-03 | Тврђаве и утврђени градови | Фонд за очување културно-историјске баштине-векови Бача | 900 | 28.4.11 |
| 47 | 22 | 451-04-1657/2011-03 | У Србију Дунавом | ЈП Београдска тврђава Београд | 400 | 8.6.11 |
| 48 | 23 | 451-04-1658/2011-03 | Магични додир Дунава- Виртуелни музеј | ЈП Београдска тврђава Београд | 900 | 8.6.11 |
| 49 | 24 | 451-04-1659/2011-03 | Дунав Фестивал култура | ЈП Београдска тврђава Београд | 1.500 | 8.6.11 |
| 50 | 25 | 451-04-1673/2011-03 | Грачаница 2011 | КПЗ Грачаница | 662 | 6.7.11 |
| 51 | 26 | 451-04-1679/2011-03 | Филм на видео | ЈП Штампa радио и филм | 700 | 18.8.11 |
| 52 | 27 | 451-04-3552/2010-03 | Национална ноћ музеја | УПГ Ноћ музеја Београд | 300 | 28.4.11 |
| 53 | 5 | Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације музејског наслеђа – Одлука 451-04-214/2011-03 од 01.04.2011. године | | | 17.870 | |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | |
|----|----|--|---|--|---------------|---------|
| 54 | 1 | 451-04-1253/2011-03 | Археолошка истраживања на локалитету Градина на Јелици | Филозофски факултет | 300 | 28.4.11 |
| 55 | 2 | 451-04-1260/2011-03 | Тимакум минус у Равни - обрада и конзервација м | Археолошки институт Београд | 400 | 28.4.11 |
| 56 | 3 | 451-04-1261/2011-03 | Стална археолошка радионица - средње Поморавље у неолитизацији југоисточне Европе | Археолошки институт Београд | 800 | 28.4.11 |
| 57 | 4 | 451-04-1262/2011-03 | Кале Кршевица - завршетак археолошких истраживања и техничко снимање " Хидротехничког комплекса | Археолошки институт Београд | 1.000 | 28.4.11 |
| 58 | 5 | 451-04-1263/2011-03 | Пројекат српско - француских истраживања на Царичином граду | Археолошки институт Београд | 1.000 | 28.4.11 |
| 59 | 6 | 451-04-1264/2011-03 | Археолошка истраживања на локалитету Бубањ код Ниша | Археолошки институт Београд | 300 | 28.4.11 |
| 60 | 7 | 451-04-1265/2011-03 | Феликс Ромулијана / Гамзиград - археолошка ископавања на простору источне капије | Археолошки институт Београд | 400 | 28.4.11 |
| 61 | 8 | 451-04-1266/2011-03 | Гамзиград - археолошка ископавања виле | Археолошки институт Београд | 1.000 | 28.4.11 |
| 62 | 9 | 451-04-1268/2011-03 | Виминацијум - археолошка ископавања римског амфитеатра | Археолошки институт Београд | 800 | 8.6.11 |
| 63 | 10 | 451-04-1269/2011-03 | Археолошка ископавања на Сирмијуму - Царска палата, | Археолошки институт Београд | 800 | 28.4.11 |
| 64 | 11 | 451-04-1342/2011-03 | Дупљаја - наставак археолошких ископавања средњовековне цркве на локалитету Град | Филозофски факултет | 400 | 28.4.11 |
| 65 | 12 | 451-04-1349/2011-03 | Живог у мочвари | Филозофски факултет | 250 | 28.4.11 |
| 66 | 13 | 451-04-1351/2011-03 | Археолошка ископавања и истраживања локалитета Келтски опидум Жидовар | Филозофски факултет | 700 | 28.4.11 |
| 67 | 14 | 451-04-1387/2011-03 | Археолошко ископавање и истраживања Пећинског комплекса у Сићеву | Филозофски факултет | 1.000 | 28.4.11 |
| 68 | 15 | 451-04-1388/2011-03 | Археолошко истраживање локалитета Самаила - Влашка глава | Филозофски факултет | 400 | 28.4.11 |
| 69 | 16 | 451-04-1534/2010-03 | Арх. истраживања локалитета и комуникација у Сврљишкој области | Балканолошки институт САНУ Београд | 300 | 27.5.11 |
| 70 | 17 | 451-04-1556/2011-03 | Археолошка рекогносцирање општине Лепосавић | Покрајински завод за заштиту споменика културе Лепосавић | 300 | 13.7.11 |
| 71 | 6 | Заштита, очување и презентација археолошког наслеђа - Одлука 451-04-207/2011-03 од 29.03.2011. године | | | 10.150 | |
| 72 | | УКУПНО КОНКУРСИ за 1.11 Истраживање, заштита и презентација културног наслеђа на територији Србије и културног наслеђа српског порекла у иностранству | | | 40.297 | |

1.2 Културно наслеђе, средства додељена без конкурса у 2011. години

На основу захтева корисника за финансирање програма/пројекта Министар доноси Решење. Са корисником се закључује уговор. (Уговор је типски и садржи исте одредбе као и уговоре који се закључују са корисницима којима се додељују средства путем конкурса).

А Табела 19 (у хиљадама динара)

| р.б | Број Решења | Опис | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|-----|---------------------|--|---|-------|---------------|
| 1 | 633-00-217/2011-02 | "Археолошки локалитет Медијана-превентивно конзерваторски радови" | Републички завод за заштиту споменика културе | 2.000 | 31.8.11 |
| 2 | 451-04-1341/2011-03 | "Библиографија Николе Тесле" 2011. | Народна библиотека Србије, Београд, | 700 | 30.5.11 |
| 3 | 630-02-118/2011-02 | "Дигитална читаоница Ленка" | Градска библиотека "Карло Бијелички" | 400 | 27.12.11 |
| 4 | 631-03-183/2011-02 | "Дизајн и сигнализација хола и новоформиране галеријске продавнице" | Галерија матице српске Нови Сад | 500 | 31.8.11 |
| 5 | 631-02-244/2011-02 | Реализација програма Фестивал култура | ЈП Београдска тврђава Београд | 450 | 9.12.11 |
| 6 | 632-00-16/2011-02 | "Фестивал култура" | ЈП Београдска тврђава Београд | 900 | 26.7.11 |
| 7 | 631-03-67/2011-03 | "Мода у визуелној конструкцији грађанског идентитета" | Галерија матице српске Нови Сад | 1.040 | 16.6.11 |
| 8 | 633-00-294/2011-02 | "Рестаурација и конзервација ранохришћанских споменика из Избичња и Дренове" | Централни институт за конзервацију | 200 | 1.12.11 |
| 9 | 631-03-262/2011-02 | "Савремена музиколошка пракса и законска регулатива" | Галерија матице српске Нови Сад | 840 | 5.12.11 |
| 10 | 631-02-169/2011-02 | "Службено одело у Србији у 19. и 20. веку" | Историјски музеј Србије | 540 | 31.8.2011 |
| 11 | 633-00-264/2011-01 | "Стална археолошка радионица - Средње Поморавље" | Археолошки институт Београд | 300 | 18.11.11 |
| 12 | 631-02-168/2011-02 | "Таковски устанак - српске цвети, култура, | Историјски музеј Србије | 350 | 31.8.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | сећања и..." | | | |
|----|---------------------|--|--|--------|----------|
| 13 | 631-02-194/2011-02 | "Виртуелна Ђеле кула" | Народни музеј у Нишу | 1.890 | 31.8.11 |
| 14 | 644-00-79/2011-01 | 170 година Српске академије наука и уметности | САНУ, Београд | 600 | 27.12.11 |
| 15 | 631-02-156/2011-02 | Активности у циљу очувања потенцијално угрожених и неповратно изгубљених културних добара | Природњачки музеј | 200 | 28.7.11 |
| 16 | 633-00-156/2011-02 | Археолошка истраживања кула на бедемима Акропоља на Царичином граду | Археолошки институт Београд | 400 | 3.8.11 |
| 17 | 630-02-08/2011-03 | Финансирање матичних функција у 2011. | Универзитетска библиотека Светозар Марковић Београд | 500 | 1.7.11 |
| 18 | 631-02-294/2011-01 | Финансирање програмских активности везаних за обележавање јубилеја Иве Андрића | Музеј града Београда | 555 | 26.12.11 |
| 19 | 633-00-162/2011-02 | Финансирање радова на санацији локалитета Кале - Кршевица код Бујановца | Археолошки институт Београд | 150 | 25.7.11 |
| 20 | 631-03-66/2011-03 | Изложба "Копије фресака из манастира Бојани у Сент Андреји | Галерија матице српске Нови Сад | 1.000 | 16.6.11 |
| 21 | 631-02-27/2011-03 | изложба "Са Каницом по Србији" | Народни музеј | 379 | 4.7.11 |
| 22 | 632-00-21/2011-01 | Изложба поводом 90. годишњице смрти краља Петра Првог Ослободиоца | Историјски музеј Србије | 378 | 31.8.11 |
| 23 | 631-03-68/2011-03 | Изложба "За љубав отаџбине-18. ст. У Хабзбуршкој монархији" | Галерија матице српске Нови Сад | 1.390 | 16.6.11 |
| 24 | 631-02-110/2011-03 | Израда регистра НКН у Републици Србији | Етнографски музеј | 1.500 | 1.7.11 |
| 25 | 633-00-367/2011-02 | Константинова вила на Медијани-превентивна заштита | Археолошки институт Београд | 372 | 14.12.11 |
| 26 | 633-00-157/2011-02 | Конзервација и презентација триконхоса на локалитету Мали Звечан | Покрајински завод за заштиту споменика културе Лепосавић | 1.250 | 29.7.11 |
| 27 | 633-00-83/2011-03 | Летња школа конзервације на археолошком локалитету Кале -Кршевица | Централни институт за конзервацију | 200 | 30.6.11 |
| 28 | 633-00-97/2011-03 | Манастир Манасија-конзерваторски рестаураторски радови | Републички завод за заштиту споменика културе | 5.600 | 14.6.11 |
| 29 | 633-00-94/2011-03 | Манастир Манасија-обнова спољног одбрамбеног зида | Републички завод за заштиту споменика културе | 10.400 | 14.6.11 |
| 30 | 633-00-95/2011-03 | Манастир Студеница-археолошка ископавања | Републички завод за заштиту споменика културе | 2.800 | 14.6.11 |
| 31 | 633-00-96/2011-03 | Манастир Студеница-конзерваторско рестаураторски радови | Републички завод за заштиту споменика културе | 3.600 | 14.6.11 |
| 32 | 633-00-401/2011-01 | Набавка микрофилмова словенских рукописа из манастира Свете Катарине | САНУ, Београд | 350 | 27.12.11 |
| 33 | 633-00-150/2011-02 | Наставак археолошких истраживања налазишта "Градина на Јелици" | Филозофски факултет | 300 | 25.7.11 |
| 34 | 633-00-220/2011-02 | Наставак конзерваторских радова на шеснаестоугаоној кули 15- Гамзиград Ромулијана | Републички завод за заштиту споменика културе | 2.790 | 26.12.11 |
| 35 | 633-00-80/2011-03 | Наставак радова на шеснаестоугаоној кули и десетостраној кули -Гамзиград | Републички завод за заштиту споменика културе | 9.318 | 14.6.11 |
| 36 | 633-00-77/2011-03 | Организација депоа, Радионица "Превентивна конзервација у функцији музејских изложби" | Централни институт за конзервацију | 880 | 31.5.11 |
| 37 | 633-00-295/2011-02 | Организација II регионалне научне Конференције Регионалне алијансе ИЦОМ-а за ЈЕ | Централни институт за конзервацију | 1.700 | 1.12.11 |
| 38 | 633-00-174/2011-01 | Организација изложбе "Манастир Ресави - кандидат за УНЕСКО Листу светске културне и природне баштине | Републички завод за заштиту споменика културе | 495 | 29.7.11 |
| 39 | 633-00-290/2011-02 | Израда месинганих слова за цитате на Андрићевом венцу | Музеј града Београд | 187 | 14.12.11 |
| 40 | 631-02-139/2011-02 | Припрема препарата за обраду и препарирање | Природњачки музеј | 450 | 29.7.11 |
| 41 | 631-02-175/2011-02 | Пројекат "Рекогносцирање терена" | Музеј у Приштини | 750 | 14.12.11 |
| 42 | 631-02-96/2011-03 | Пројекат - Преобликовање музеја - нова основна поставка Народног музеја | Народни музеј | 2.999 | 1.7.11 |
| 43 | 633-00-110/2011-02 | Пројекат "Проспекција Малог Штурца: истраживање праисторијског рударства" - геофизичка истраживања | Археолошки институт Београд | 300 | 21.10.11 |
| 44 | 451-04-1650/2011-03 | Пројекат "Срби у Дубровнику" | Архив Србије | 3.350 | 23.6.11 |
| 45 | 631-02-122/2011-02 | Пројекат "Светостефанска хрисовуља-кожни повез | Музеј у Приштини | 783 | 14.12.11 |
| 46 | 633-00-84/2011-03 | Пројекат Експериментална археологија - Традиционална производња керамике, локалитет Плочник | Централни институт за конзервацију | 300 | 30.6.11 |
| 47 | 631-02-108/2011-03 | пројекат МИСС- народни музеј | Народни музеј | 990 | 6.7.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|--------------------|--|---|-------|----------|
| 48 | 633-00-179/2011-02 | Пројекат осавремењавања рачунарског система - 1. Фаза | Републички завод за заштиту споменика културе | 590 | 30.8.11 |
| 49 | 631-02-97/2011-03 | Пројекат Подриње у позном средњем веку | Народни музеј | 400 | 30.6.11 |
| 50 | 633-00-377/2011-02 | Пројекат развоја конзерваторских лабораторија у заштити наслеђа | Централни институт за конзервацију | 400 | 27.12.11 |
| 51 | 631-02-94/2011-03 | Пројекат Системско археолошко истраживање на локалитету Белеводе | Народни музеј | 400 | 30.6.11 |
| 52 | 631-02-93/2011-03 | Пројекат Системско археолошко истраживање на локалитету Пљочник | Народни музеј | 400 | 30.6.11 |
| 53 | 633-00-85/2011-03 | Стандардизација процедуре за праћење и санацију културних добара изложених дејству микроорганизама | Централни институт за конзервацију | 300 | 30.6.11 |
| 54 | 631-02-79/2011-03 | Пројекат Уметничка колекција Таркетт д.о.о. (бивши Синтелон") | Музеј савремене уметности | 900 | 16.6.11 |
| 55 | 633-00-82/2011-03 | Пројекат Злакуса и Потпеће са околином | Централни институт за конзервацију | 350 | 4.7.11 |
| 56 | 631-02-126/2011-02 | Реализација пројекта "Евидентирање занатлија и традиционалних занатских вештина и знања у Чајетини | Музеј на отвореном старо село Сирогојно | 125 | 31.8.11 |
| 57 | 401-01-297/2011-02 | Реализација пројекта Мултимедијални центар за све | ЈУ Мултимедијални центар, Тутин | 3.600 | 21.10.11 |
| 58 | 631-02-83/2011-03 | Реализација конференције ИЦОМ-овог комитета са темом "Култура одевања истока и запада" | Етнографски музеј | 990 | 30.6.11 |
| 59 | 69-00-77/2011-03 | Реализација Међународне конференције Традиционално грнчарство - поглед из етноархеолошког угла | Народни музеј | 657 | 31.5.11 |
| 60 | 631-02-115/2011-02 | Реализација програма Едукативна радионица - Упис у Регистар нематеријалног културног наслеђа | Музеј на отвореном старо село Сирогојно | 600 | 29.7.11 |
| 61 | 631-02-119/2011-02 | Реализација програма фестивала "Свет музике" | Музеј на отвореном старо село Сирогојно | 780 | 22.7.11 |
| 62 | 631-02-120/2011-02 | Реализација програма Вашар старих заната и занимања | Музеј на отвореном старо село Сирогојно | 450 | 29.7.11 |
| 63 | 631-02-193/2011-02 | Реализација пројекта "Бранко Миљковић - 50 година" | Народни музеј у Нишу | 815 | 30.8.11 |
| 64 | 631-02-82/2011-03 | Реализација пројекта "Крсна слава" | Етнографски музеј | 835 | 30.6.11 |
| 65 | 631-02-182/2011-02 | "Несврстани у кући цвећа" | Музеј историје Југославије | 880 | 31.8.11 |
| 66 | 631-02-84/2011-03 | Реализација пројекта "Прве школе културног наслеђа у Србији" | Етнографски музеј | 1.100 | 1.7.11 |
| 67 | 631-02-416/2006-02 | Реализација пројекта 207-Уређење дворишта музеја у Трстенику-уместо депоз. на име банк. Гаранције | ГЗР Универзал Трстеник | 116 | 26.4.11 |
| 68 | 631-02-197/2011-02 | Реализација пројекта Наслеђе Санцака | Културни центар Нови Пазар | 4.800 | 30.8.11 |
| 69 | 631-02-59/2011-03 | Реализација пројекта основне поставке Музеја Лепенски вир | Народни музеј | 6.770 | 31.5.11 |
| 70 | 633-00-117/2011-02 | Санација обрушеног лица бедема Новопазарске тврђаве | Републички завод за заштиту споменика културе | 531 | 31.8.11 |
| 71 | 633-00-372/2011-02 | Санациони радови на сликарским радионицама оштећеним од пожара | Републички завод за заштиту споменика културе | 1.880 | 26.12.11 |
| 72 | 401-01-143/2011-02 | Сондажно реконгнозирање мезолитских налазишта у Неготинској крајини | Филозофски факултет | 100 | 5.7.11 |
| 73 | 630-03-112/2011-02 | Сремски Карловци кроз векове | Карловачка гимназија | 2.000 | 14.12.11 |
| 74 | 631-02-192/2011-02 | Стална поставка музеја на Медјани - прва фаза | Народни музеј у Нишу | 1.200 | 31.8.11 |
| 75 | 651-02-65/2011-01 | Суфинансирање издавања публикације "Даница" за 2012. г. посвећене И. Андрићу | Вукова задужбина, Београд | 800 | 26.12.11 |
| 76 | 633-00-410/2011-02 | Суфинансирање програма из едукације на академском нивоу Мастер из превентивне конзервације | Централни институт за конзервацију | 980 | 27.12.11 |
| 77 | 401-01-201/2011-01 | Суфинансирање пројекта "Знања о Дунаву" | УДРУЖЕЊЕ "Центар за студије Дунава" | 1.200 | 1.12.11 |
| 78 | 633-00-194/2011-02 | Суфинансирање пројекта Косово И Метохија И ја | МНЕМОСУНЕ Београд | 520 | 31.8.11 |
| 79 | 633-00-263/2011-01 | Суфинансирање пројекта Ревитализација спомен обележја "Вечни пламен слободе" | Спомен парк Крагујевачки октобар | 1.000 | 17.10.11 |
| 80 | 69-00-445/2011-01 | Трошкови излагања 7 фресака из НМ у цркви Санта Кроче у Фиренци | Народни музеј | 450 | 14.12.11 |
| 81 | 69-00-490/2011-01 | Трошкови техничке реализације изложбе фотографија "Годишња доба" МИЈ | Музеј историје Југославије | 300 | 14.12.11 |
| 82 | 69-00-426/2011-02 | Учесће Бранке Шекарић на 17. Генералној Скупштини ИЦОМОС, у Паризу | Национални комитет ИЦОМОС Србија | 224 | 1.12.11 |
| 83 | 633-00-385/2011-02 | Учесће др Миле Поповић Живанчевић на 27. генералној скупштини ИЦПРОМ-а | Централни институт за конзервацију | 129 | 27.12.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|------------|----------------------------|---|---|----------------|----------|
| 84 | 633-00-61/2011-03 | Учешће др. Миле Поповић Живанчевић на годишњој скупштини ИКОМ-а | Централни институт за конзервацију | 135 | 30.6.11 |
| 85 | 69-00-191/2011-02 | Учешће кустоса Николе Крстовића на 26. Конференцији европских музеја на отвореном У Чешкој | Музеј на отвореном старо село Сирогојно | 122 | 26.7.11 |
| 86 | 633-00-45/2011-03 | Учешће у радионици о заштити наслеђа у Палерму од 03. до 08.05. 2011 године. | Централни институт за конзервацију | 43 | 4.7.11 |
| 87 | 633-00-144/2011-02 | Улога невладиног сектора у заштити културног наслеђа у Србији | МНЕМОСУНЕ БГД | 280 | 31.8.11 |
| 88 | 631-02-92/2011-03 | Заштита нематеријалног културног наслеђа на КиМ | Музеј у Приштини | 1.020 | 1.7.11 |
| | Збир од 1 до 88 | 1.11 Истраживање, заштита и презентација културног наслеђа на територији Србије и културног наслеђа српског порекла у иностранству | | 106.498 | |
| 89 | 69-00-00450/2011-01 | "Љубљана процес ИИ" | Републички завод за заштиту споменика културе | 655 | 18.11.11 |
| 90 | 69-00-00480/2011-01 | "Регионални програм презентације културног наслеђа" | Завод за проучавање културног развика | 500 | 14.12.11 |
| 91 | 69-00-444/2011-01 | "Успостављање националног павиљона РС у Државном музеју Аушвиц у Пољској | Историјски музеј Србије | 1.000 | 18.11.11 |
| 92 | 69-00-00231/2011-01 | "За мале и велике" у Пољској | Музеј савремене уметности | 250 | 14.12.11 |
| 93 | 69-00-124/2011-03 | Финансирање учешћа председника ИКОМ Србије на годишњој скупштини ИКОМ | Национални комитет ИКОМ Београд | 60 | 1.12.11 |
| 94 | 633-00-137/2011-02 | Израда пројекта ревизије стања српских православних цркава у Мађарској | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 876 | 14.9.11 |
| 95 | 69-00-00349/2011-01 | Контрибуција - Фонд за очување нематеријалног наслеђа | УНЕСЦО | 117 | 26.12.11 |
| 96 | 631-02-54/2011-03 | Организација експертске конференције о нематеријалном културном наслеђу у Етнографском музеју | Етнографски музеј | 2.999 | 28.4.11 |
| 97 | 631-02-00147/2011-02 | Организација регионалног састанка-југословенска изложба Државни музеј Аушвиц | Музеј историје Југославије | 147 | 7.10.11 |
| 98 | 69-00-186/2011-01 | Одржавање Самита шефова држава југоисточне Европе | Сава центар Београд | 758 | 14.9.11 |
| 99 | K142/2011 | Повраћај средстава за пројекат "Одржавање Самита шефова држава југоисточне Европе" | Сава центар Београд | -11 | 9.11.11 |
| 100 | 69-00-137/2011-01 | Организација Седме министарске конференције о културном наслеђу југоисточне Европе | Сава центар Београд | 3.444 | 16.6.11 |
| 101 | K84/2011 | Повраћај неутрошених средстава за организацију Седме министарске конференције | Сава центар Београд | -410 | 7.9.11 |
| 102 | 69-00-199/2011-02 | Реализација изложбе "Србија, земља фресака" | Народни музеј | 954 | 31.8.11 |
| 103 | 631-02-222/2011-01 | Реализовање музејских изложби поводом номинације за европски музеј године | Музеј у Пријеполу | 498 | 25.10.11 |
| 104 | 69-00-122/2011-03 | Суфинансирање изложбе "Србија земља фресака" у Фиренци | Народни музеј | 1.100 | 13.4.11 |
| 105 | 633-00-00353/2011-01 | Суфинансирање пројекта "Регионални програм едукације за заштиту наслеђа" | Филозофски факултет | 500 | 5.12.11 |
| | Збир од 89 до 105 | 1.21 Међународна сарадња у области културног наслеђа | | 13.437 | |
| 106 | 644-00-55/2011-02 | "Дани европске баштине" | Галерија матице српске Нови Сад | 1.270 | 31.8.11 |
| 107 | 401-01-160/2011-01 | Финансирање услуга вршења техничке контроле главних пројеката у оквиру пројекта Сењски рудник | ЈП Дирекција за изградњу општине Деспотавац | 310 | 8.8.11 |
| | Збир од 106 до 107 | 1.22 Сарадња са УНЕСКО-м и Саветом Европе | | 1.580 | |
| 108 | Укупно без конкурса | | | 121.515 | |

1.3 Културно наслеђе, накнаде члановима комисија

Накнаде у укупном износу од **1.371** хиљаду динара су исплаћене комисијама: 1) Комисија у области Библиотечко-информационе делатности; 2) Комисија у области заштите културних добара од изузетног значаја и добара српског порекла у иностранству; 3) Комисија у области заштите, очувања и презентације археолошког наслеђа; 4) Комисија у области заштите, очувања и презентације архивске грађе; 4; 5)

Комисија у области заштите, очувања и презентације непокретног културног наслеђа;
6) Комисија за издавање дозвола за вршење археолошких ископавања и истраживања;
7) Комисија за упис у регистар нематеријалног културног наслеђа.

Дајемо приказ следећих предмета и достављених извештаја корисника:

1) Пројекат Фреске нам говоре са зидова старих српских манастира, корисник средстава Артос - Асоцијација арт остварења, (Конкурс: Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације архивске грађе – Одлука 451-04-209/2011-03 од 30.03.2011. године, Решење 451-04-1369/2011-03, Уговор број: 451-04-1369/2011-03). Извештај 440-03-451-04-1369/2011 достављен је 29.12.2011. године.

Пројекат је завршен, достављен је опис активности, докази који документују реализацију пројекта, финансијски извештај са копијама рачуна и доказима о извршеним плаћањима у складу са одобреним Захтевом.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. (Редни број 37 Табеле 18).

2) Пројекат Манастир Манасија-конзерваторски рестаураторски радови, корисник средстава Републички завод за заштиту споменика културе, (Решења број 633-00-97/2011-03 и 633-00-94/2011-03, Уговори број 633-00-97/2011-03 и 633-00-94/2011-03, оба од 30.05.2011. године). Извештај 440-03-633-00-97/2011 достављен је 09.01.2012. године. Планирани део радова по овом пројекту је завршен. Достављен је опис активности, докази који документују реализацију пројекта, спроведене поступке јавних набавки, уговори са извођачима радова, окончане ситуације, обрачунски листови грађевинске књиге, записници комисије за пријем радова, финансијски извештај са копијама рачуна и доказима о извршеним плаћањима у складу са одобреним Захтевом.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. (Редни број 28 и 29 Табеле 19).

3) Наставак конзерваторско-рестаураторских радова и презентација на шеснаестоугаоној кули 15, југозападном бедуму 13-15 млађег утврђења и десетостраној кули 13 млађег утврђења археолошког налазишта – Гамзиград, корисник средстава Републички завод за заштиту споменика културе, (Решење 633-00-80/2011-03, Уговор број 633-00-80/2011-03 од 27.05.2011. године). Извештај 440-03-633-00-175/2011 достављен је 30.12.2012. године. Пројекат није у целости завршен. Достављен је опис активности, докази који документују реализацију пројекта, спроведене поступке јавних набавки, уговори са извођачима радова, окончане ситуације, обрачунски листови грађевинске књиге, записници комисије за пријем радова, финансијски извештај са копијама рачуна и доказима о извршеним плаћањима у складу са одобреним.

Предмет не садржи документоване доказе да је: реализација пројекта праћена, Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. (Редни број 35 Табеле 19).

4) Пројекат "Срби у Дубровнику", корисник средстава Архив Србије, (Одлука 451-04-1650/2011-03, Уговор број 451-04-1650/2011-03 од 02.06.2011. године). Извештај је достављен 02.03.2012. године на формулару за подношење извештаја. Финансијски извештај дат табеларно са копијама рачуна и доказима о извршеним плаћањима у складу са одобреним Захтевом. У предмету се налази наративни извештај

са описом активности у периоду од 26. априла до 12. маја 2011. године (период пре потписивања уговора), али не и извештај за период после.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката. (Редни број 44 Табеле 19)

5) Пројекат „Мултимедијални центар за све“, корисник средстава Мултимедијални центар, Тутин, (Одлука 401-01-297/2011-02, Уговор број: 401-01-297/2011-02 од 10.10.2011). Захтев није потписан и није попуњен део Структура буџета према врсти трошкова. Извештај 401-01-297/297 достављен је 31.01.2012. године без наративног извештаја, а за правдање финансијских средстава достављени су докази о спроведеним поступцима јавне набавке и копије рачуна. Нису достављени докази о извршеним плаћањима.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката. (редни број 57 Табеле 19).

6) Пројекат Наслеђе Санцака, корисник средстава Културни центар Нови Пазар. Према Захтеву Културног центра број 203 од 02.08.2011. године (заводни број Културног центра), који је саставни део потписаног уговора, назив пројекта је Наслеђе Санцака (Јесен у Новом Пазару). „Пројекат обухвата истраживање и промовисање историјских и савремених трговачких и путничких рута, на чијим се трасама нашао Нови пазар, и њихов формативни утицај на генезу баштине града. Пројекат повезује: а) научно истраживање које се промовише кроз научне публикације, студијске изложбе, стручне и научне скупове и б) популаризацију путем комуникације са локалним заједницама и гостима града (промотивна кампања: лифлети, рекламе...)“. У делу Захтева под бројем 4. Активности и динамика спровођена наведене су следеће активности и процењене вредности: 1) промоција, презентација, маркентиг плана – износ од 485 хиљада динара, Радионице са представницима локалне заједнице – износ од 660 хиљада динара, медијска промоција – износ од 655 хиљада динара, Гостујуће изложбе, монографије, едукативне радионице (млади санцака у очувању наслеђа) – износ од 1.000 хиљада динара и Опремање културног центра – износ од 5.000 хиљада динара (укупно 7.800 хиљада динара). У делу Захтева под бројем 5.2. Структура буџета према врсти трошкова наведено је „само“ да су укупно потребна средства 8.942 хиљаде динара, а да је учешће Министарства културе 4.800 хиљада динара. Захтев – Образац делимично је попуњен, а збир појединачно процењене вредности не даје износ приказаних укупно потребних средстава. Министар је донео Одлуку број 631-02-197/2011-02 од 03.8.2011. године о додели средстава у износу од 4.800 хиљада динара Културном центру Нови Пазар за реализацију пројекта Наслеђе Санцака (Јесен у Новом Пазару) који обухвата: изложбу националних ношњи, изложбу поводом 550 година града, округли сто о наслеђу Санцака (Рашке), изложбу средњовековних инструмената. Са Културним центром Нови Пазар закључен је Уговор број: 631-02-197/2011-02 од 05.08.2011. године. По свом садржају и одредбама закључени Уговор је типског карактера (као и сви уговори које смо тестирали), а у члану 7. Уговора очигледна је текстуална грешка која гласи: „Обавезује се Корисник да, као индиректни корисник буџета града Ваљева, извештава...“. Корисник је доставио Извештај број 631-02-197/2011 од 09.04.2012. године о реализацији пројекта. У наративном извештају дат је историјат Културног центра и информација о отварању Концертне дворане и пригодном програму поводом отварања. Наведено је да је адаптација вршена из средстава донација Амбасаде Републике Азербејџана и приложена је документација о адаптацији Концертне дворане: јавна набавка, Уговор и Анекс уговора са изабраним понуђачем, рачун за набавку 600 столица „аудиторијум“. Према датумима ових

докумената активности адаптације су се одвијале у периоду од 24.10.2012. године до 19.03.2012. године (пример: пријем столица 19.03.2012. године).

У предмету овог пројекта налази се акт Културног центра (без датума) и заводног печата Министарства, у ком се наводи да део средстава додељен за суфинансирање пројекта Наслеђе Санџака „није утрошен тј. да се чека реализација издавања монографије „Наслеђе Санџака“ као и организовање последњег сета едукативних радионица из очувања и презентације културног наслеђа Санџака“. Овај акт корисника односи се на средства исплаћена са апропријације 463- Трансфери за суфинансирање Пројекат Наслеђе Санџака. Културном центру Нови Пазар извршена је исплата 1.700 хиљада динара 23.06.2011. године по основу конкурса Суфинансирања пројеката у области заштите, очувања и презентације музејског наслеђа (Одлука 451-04-214/2011-03, Решење 451-04-1675/2011-03. (Редни број 68 Табеле 19).

Утврђено је да:

- предмет (садржај описа шта Пројекат обухвата) Уговора број: 631-02-197/2011-02 од 05.08.2011. године, односно Захтева Културног центра број 203 од 02.08.2011. године који је саставни део уговора и предмет (опис шта Пројекат обухвата из Образложења) Одлуке број 631-02-197/2011-02 од 03.8.2011. године није исти;

- Захтев који је саставни део уговора није исправно и целовито попуњен и потписан од стране подносиоца, а Уговор садржи формалне грешке;

- корисник Културни центар Нови Пазар није доставио финансијски извештај, а приложена документација не потврђује да су средства коришћена наменски, ни у складу са Уговором, а ни са Одлуком;

Утврђено је да овај предмет не садржи документоване доказе да је: реализација пројекта праћена, а Извештај корисника обрађен. Није извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката.

7) Пројекат основне поставке Музеја Лепенски вир, корисник Народни музеј у Београду, (Одлука министра 631-02-59/2011-03 од 18.5.2011. године, Уговор број: 631-02-59/2011-03 од 19.05.2011. године). Достављен је Извештај број 149/7 од 24.02.2012. године (заводни број Народног музеја). Финансијски извештај и спецификација трошкова нису у складу са одобреним Захтевом. Извршена је пренамена дела средстава, а није потписан Анекс уговора (за позицију „витрине“ предвиђено 2.000 хиљаде динара, пренамена од 1.000 хиљада динара за ископавања Шалитрена пећина и 539 хиљада динара за каталог и изложбу Слика у огледалу Катарина Ивановић). **Одобрено је и плаћено Народном музеју 6.770 хиљада динара**, кроз спецификацију **оправдано је 6.060 хиљада динара**. Министарство није доставило кориснику захтев да изврши повраћај средстава у износу од 710 хиљада динара. Уз финансијски извештај Корисник није доставио копије рачуна и доказе о извршеним плаћањима, а форма и садржај Спецификације трошкова нису у складу са одобреним Захтевом. Спецификација садржи трошкове као што су трошкови принудне наплате Привредног суда у износу од 267 хиљада динара, набавка пет рачунара у износу од 194 хиљаде динара, трошкови набавке бензина (бонова) у износу од 100 хиљада динара, и др.

Предмет не садржи документоване доказе да је: реализација пројекта праћена, Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката (редни број 69 Табеле 19).

8) Организација експертске конференције о нематеријалном културном наслеђу у Етнографском музеју, корисник средстава Етнографски музеј, (Одлука министра 631-02-54/2011-03 од 15.4.2011. године, Уговор број: 631-02-54/2011-03 од 18.04.2011. године). Конференција одржана у периоду од 12 до 14 маја 2011. године. Извештај је достављен 08.03.2012. године на формулару за подношење извештаја, а не „у року петнаест дана од дана утрошка дозначених средстава, а најкасније до краја текуће године. Достављене су копије документације о спроведеним поступцима јавне набавке и копије рачуна са доказима о извршеним плаћањима, без табеларног прегледа којим се доказује да ли су средства утрошена у складу са одобреним Захтевом. У предмету се налази наративни извештај са описом активности и закључцима са конференције (редни број 96 Табеле 19).

9) Одржавање Самита шефова држава југоисточне Европе, добављач Сава центар Београд, (Одлука број 69-00-186/2011-01, Уговор 69-00-186/2011-01 од 30.08.2011. године). На основу захтева Министарства, „Сава центар“ је доставио понуду, а министар, на основу члана 23. став 2. Закона о државној управи и члана 76. став 4. Закона о култури донео Одлуку за финансирање организације Самита шефова држава југоисточне Европе, са образложењем да је „финансирање овог пројекта од општег интереса за развој и презентацију српске културе, а посебно за унапређење међународне регионалне сарадње у области културе. По овом уговору „Сава центар“ је извршио повраћај средстава у износу од 11 хиљада динара 09.11.11. године. Министарство није: сачинило коначан обрачун трошкова по овом уговору, извршило усаглашавање података са извршиоцем у вези повраћаја средстава и о томе сачинило акт. На увид нам је стављена само документација формирана у финансијском сектору. По позиву ревизије да доставе предмет овог пројекта, из Сектора за Културно наслеђе добили смо усмену информацију да њима није било додељено праћење овог пројекта. Субјект ревизије је накнадно, 01.08.2012. године, доставио ревизору акт чији је наслов: Самит шефова држава на тему савремена уметност и помирење у региону, сачинила и потписала запослена, без датума и заводног броја, у прилогу Програм IX Самита шефова држава за 1-2 септембар 2011. године. (редни број 98 Табеле 19).

Министарство културе, информисања и информационог друштва је преузело обавезу по основу Уговора број 69-00-186/2011-01 од 30.08.2011. године за услуге „Одржавање Самита шефова држава југоисточне Европе“, у износу од 758 хиљада динара, и извршило плаћање наведене услуге у износу од 747 хиљада динара (уплата од 758 хиљада динара, умањена за повраћај од 11 хиљада динара), без спроведеног поступка јавне набавке према члану 6. Закона о јавним набавкама, а што није у складу са чланом 56. став 3. и чланом 57. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.8)

10) Организација Седме министарске конференције о културном наслеђу југоисточне Европе, добављач Сава центар Београд, (Решење број 69-00-137/2011-01, Уговор 69-00-137/2011-01 од 27.05.2011. године, Понуду потписао министар.

Конференција је одржана **9-11 јуна 2011.** године. Предрачун трошкова који је доставио „Сава центар“, потписан је од стране министра и саставни је део Уговора. Према Предрачуну трошкови организације конференције су: просторно техничке услуге у износу од 388 хиљада динара, графичко штампарске услуге у износу од 365 хиљада динара, авио карте у износу од 420 хиљада динара, локални превоз у износу од 168 хиљада динара, дочек делегације у износу од 160 хиљада динара, трошкови секретаријата конференције у износу од 350 хиљада динара, а што укупно износи 1.851 хиљада динара без ПДВ-а, односно 2.184 хиљаде динара са ПДВ-ом. Поред ових

трошкова, по Предрачуну планирани су трошкови угоститељских услуга у износу од 474 хиљаде динара, хотелски смештај у износу од 754 хиљаде динара и трошкови сарадника у износу од 32 хиљаде динара, укупно 1.260 хиљада динара. Укупно планирани трошкови конференције износе 3.444 хиљаде динара, колико је и плаћено „Сава центру“ **16. јуна 2011. године**.

“Сава центар“ је у складу са својим обавезама, без позива министарства, а по књижном одобрењу број К84/2011 извршио **7.9.2011. године** повраћај неутрошених средстава за организацију Седме министарске конференције у износу од 410 хиљада динара. “Сава центар“ је доставио Извештај о обављеној манифестацији 23.12.2010. године. Документација у прилогу (рачуни и изводи рачуна) није сложена - формирана према ставкама из Понуде. Субјект ревизије је накнадно, 01.08.2012. године, доставио ревизору одштампану мејл поруку коју је примио од “Сава центра“ 24.08.2011. године, уз коју је достављен акт - Обрачун трошкова, од 10. јуна 2011. године. Министарство: није позвало “Сава центар“ да одмах по окончању конференције врати неутрошена средства; није сачинило коначан обрачун трошкова по овом уговору, упоредило податке из Предрачуна трошкова, Обрачуна трошкова и Документације у прилогу; и није извршило усаглашавање података са извршиоцем у вези повраћаја средстава и о томе сачинило акт.

Предмет не садржи документоване доказе да је министарство: обрадило Извештај корисника, извршило контролу наменског коришћења средстава и евалуацију пројеката. (редни број 100 Табеле 19)

Министарство културе, информисања и информационог друштва преузело је обавезу по основу Уговор број 69-00-137/2011-01 од 27.05.2011. године за услуге Организације Седме министарске конференције о културном наслеђу југоисточне Европе, у износу од 3.444 хиљаде динара и извршило плаћање наведене услуге у износу од 3.034 хиљаде динара (уплата од 3.444 хиљаде динара, умањена за повраћај од 410 хиљада динара), без спроведеног поступка јавне набавке према члану 6. Закона о јавним набавкама, а што није у складу са чланом 56. став 3. и чланом 57. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.9)

Утврђено је да Сектор за културно наслеђе :

(1) Није вршио контролу захтева - „Образаца за пријаву на конкурс за суфинансирање пројеката“. (На овом обрасцу корисници подносе захтев и кад се средства не додељују путем конкурса). **Одређена важна поља образаца нису попуњена (период реализације пројекта, буџет пројекта). Обрасци често нису потписани ни од стране корисника, ни од стране одговорног запосленог у Министарству, а како се Уговором утврђује да је Захтев (Образац) састани део Уговора, на тај начин се доводи у питање формално - правна исправност Уговора.**

(2) Није вршио контролу формално правне исправности потписаних уговора са корисницима, тако да они често садрже формалне грешке, сувишне елементе, непрецизности и непотпуности. Уговори су потписани и одобрени од стране одговорног лица министарства, али не постоје докази ко их је припремио и контролиса, односно није извршена подела одговорности.

Уговори су у типског карактера (мењају се само елементи уговора као што су: корисник, пројекат, износ), не врши се „прилагођавање“ и контрола потребних измена тако да садрже формалне грешке и сувишне елементе. Према уговору рок у ком је корисник обавезан да заврши финансирани пројекат дефинисан је Захтевом, што

отежава праћење, а најчешће и није унет у Захтев. Уговором је предвиђено да је „корисник обавезан да омогући приступ Комисији коју формира Министарство, да изврши надзор над реализацијом пројекта“, а да је „Комисија обавезна да сачини извештај у три примерка, два за Министарство и један за кориснике“. Тестирањем није утврђено да је Министарство формирало комисије и да су оне достављале извештаје.

(3) Није пратио реализацију пројеката и обрађивао и контролисао Извештаје корисника (натуралне и финансијске), а посебно не на документован начин. Наративни извештаји корисника о реализацији пројекта, нису ни потврђени ни оспорени од стране лица задужених за њихово праћење. Није сачинио коначни обрачуни за уговорене трошкове и извршио усаглашавање података са извршиоцем/корисником средстава, финансијски извештаји које су корисници доставили нису ни потврђени ни оспорени. Није вршио оцене реализације програма/пројеката. Није сачинио извештај о евалуацији пројеката и наменском коришћењу средстава. (Основ за мишљење, А.10)

(4) Није захтевао од извршиоца/корисника средстава да изврше повраћај средстава у буџет РС по основу неискоришћених средстава или средстава која нису коришћена у складу са потписаним уговорима и то: 1) по Уговору број: 631-02-197/2011-02 од 05.08.2011. године износ од 4.800 хиљада динара; 2) по Уговору број: 631-02-59/2011-03 од 19.05.2011. године износ од 710 хиљада динара; укупно 5.510 хиљада динара, а што није у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење, А.11)

2. Савремено стваралаштво и културна индустрија

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 1.008.504 хиљаде динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 411.708 хиљада динара или 40,82%, без јавног конкурса 592.510 хиљада динара или 58,75% и за накнаде комисијама 4.286 хиљада динара или 0,42%.

А Табела 20 (у хиљадама динара)

| рб | Област стваралаштва | Конкурс | Без конкурса | укупно | % конкурс | % без конкурса |
|----|------------------------------------|------------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 1 | Кинематографија | 149.035 | 259.734 | 408.769 | 36,46 | 63,54 |
| 2 | Сценско | 33.702 | 13.072 | 46.774 | 72,05 | 27,95 |
| 3 | Музичко | 31.458 | 10.306 | 41.764 | 75,32 | 24,68 |
| 4 | Визуелно | 31.005 | 3.083 | 34.088 | 90,96 | 9,04 |
| 5 | Књига и књижевност | 136.771 | 40.703 | 177.474 | 77,07 | 22,93 |
| 6 | Програми за КиМ | 4.335 | 600 | 4.935 | 87,84 | 12,16 |
| 7 | Народно стваралаштво | 4.245 | 3.400 | 7.645 | 55,53 | 44,47 |
| 8 | Особе са инвалидитетом | 2.400 | 2.500 | 4.900 | 48,98 | 51,02 |
| 9 | Научни рад и кул. младих | 5.729 | 650 | 6.379 | 89,81 | 10,19 |
| 10 | Националне мањине | 7.600 | 3.200 | 10.800 | 70,37 | 29,63 |
| 11 | Срби у иностранству | 4.928 | 0 | 4.928 | 100,00 | 0,00 |
| 12 | Међународна сарадња | 0 | 195.049 | 195.049 | 0,00 | 100,00 |
| 13 | Децентрализација и промоц. културе | 0 | 32.056 | 32.056 | 0,00 | 100,00 |
| 14 | Посебне стимулације | 500 | 28.157 | 28.657 | 1,74 | 98,26 |
| 15 | Укупно | 411.708 | 592.510 | 1.004.218 | 41,00 | 59,00 |
| | Стваралаштво укупно: | Износ | % | | | |
| 16 | Конкурс | 411.708 | 40,82 | | | |
| 17 | Без конкурса | 592.510 | 58,75 | | | |
| 18 | Комисије | 4.286 | 0,42 | | | |
| 19 | Укупно | 1.008.504 | 100,00 | | | |

2.31 Кинематографија

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 408.769 хиљада динара. Од ових средстава додељено је: путем конкурса 149.035 хиљада динара или 36,46%, без јавног конкурса 259.734 хиљаде динара или 63,54% и за накнаде комисијама 1.371 хиљаду динара или 0,84%.

2.31 1. Кинематографија - средства додељена по конкурсима

А Табела 21 (у хиљадама динара)

| Р. б. | Ко нку рс | Број решења | Програм/ Пројекат | Корисник | Износ | Датум пла ћања |
|-----------|-----------------|--|--|---|---------------|----------------------|
| 1 | 1 | 451-04-0005/2011-05 | "Филмски фронт" | Независни филмски центар Кино клуб Нови Сад | 200 | 6.7.11 |
| 2 | 2 | 451-04-00915/2011-05 | 4. Лесковачки филмски фестивал. | Лесковачки културни центар Лесковац | 700 | 14.10.11 |
| 3 | 3 | 451-04-182/2011-05 | "Грин скрин фест" | Удружење Центар за унапређење животне средине | 300 | 21.6.11 |
| 4 | 4 | 451-04-237/2011-05 | Час у коме ништа нисмо знали једни о другима | Центар за културу Сопот | 250 | 24.6.11 |
| 5 | 5 | 451-04-3319/2010-05 | Интернационална дечија радионица анимираног филма ,фест."Златни пуж" | Школа анимираног филма Врање | 500 | 24.6.11 |
| 6 | 6 | 451-04-3387/2010-05 | Међународни фестивал анимације Аниманима 2011. | Дом културе Чачак | 600 | 14.6.11 |
| 7 | 7 | 451-04-341/2011-05 | Business Industry Meetings B2B | Европски културни форум | 2.000 | 14.6.11 |
| 8 | 8 | 451-04-3455/2010-05 | 35. фестивал филмског сценарија | Културни центар Врњачка Бања | 2.000 | 21.6.11 |
| 9 | 9 | 451-04-3488/2010-05 | "Жисел" | Дом културе Вук Караџић Омољница | 150 | 14.6.11 |
| 10 | 10 | 451-04-3631/2010-05 | Cinema city film and media festival | Удружење Cinema City | 2.000 | 14.6.11 |
| 11 | 11 | 451-04-3673/2010-05 | "Интеракција 2011" | Филмарт удружење грађана Независни филмски центар Пожега | 1.225 | 14.6.11 |
| 12 | 12 | 451-04-3678/2010-05 | фестивал студенског филма | Удружење грађана EFESF Београд | 500 | 14.6.11 |
| 13 | 13 | 451-04-3812/2010-05 | Мерлинка 2011 - фестивал геј-лејзбејског филма | Регионални инфо центар | 200 | 21.6.11 |
| 14 | 14 | 451-04-3884/2010-05 | Награда УФУС за филмско стваралаштво | Удружење филмских уметника Србије, Београд | 380 | 14.6.11 |
| 15 | 15 | 451-04-3888/2010-05 | Балканима 2011 | Дом културе студентски град Београд | 400 | 14.6.11 |
| 16 | 16 | 451-04-3889/2010-05 | "Алтернативни филм видео 2011" | Дом културе студентски град Београд | 800 | 14.6.11 |
| 17 | 17 | 451-04-3921/2010-05 | Адаптација и синхронизација филмова за следе | Удружење Хомер | 100 | 14.6.11 |
| 18 | 18 | 451-04-3979/2010-05 | Фестивал глумачких остварења домаћег играног филма и награда Павле Вујисић | Удружење филмских глумаца Србије Београд, | 1.000 | 14.6.11 |
| 19 | 19 | 451-04-4157/2010-05 | "Делиблатски песак" | Регионални центар за таленте Михаило Пупин Панчево | 150 | 21.6.11 |
| 20 | 20 | 451-04-447/2011-05 | "Слободна зона 2010" | Фонд Б92 Београд | 500 | 14.6.11 |
| 21 | 21 | 451-04-554/2011-05 | 46. фестивал глумачких остварења домаћег играног филма, Филмски суерети | Установа нишки културни центар Ниш, | 1.000 | 14.6.11 |
| 22 | 22 | 451-04-722/2011-05 | 7. дечији филмски фестивал | Kids Film Fest | 500 | 23.6.11 |
| 23 | 1 | Конкурс у области кинематографије и аудио визуелног стваралаштва – Одлука 642-02-18/2011-06 | | | 15.455 | |
| 24 | 1 | 642-02-00026/2011-06 | „Разведени“ - прва рата | Бригада Београд, | 5.000 | 21.10.11 |
| 25 | 2 | 642-02-00039/2011-06 | „Бољи си од мене него ја“ | Филмска продукција Хороптер | 4.500 | 21.10.11 |
| 26 | 3 | 642-02-00041/2011-06 | „Пијавице“ | Маребо доо Београд | 5.000 | 26.10.11 |
| 27 | 4 | 642-02-00045/2011-06 | „Енклава“ | Нама филм Београд | 5.000 | 14.11.11 |
| 28 | 5 | 642-02-00049/2011-06 | „Споменик Мајклу Џексону“ | Папа филмс доо | 10.000 | 26.10.11 |
| 29 | 6 | 642-02-00050/2011-06 | „Одумирање“ (прва рата) | Hit and run production | 10.000 | 21.10.11 |
| 30 | 7 | 642-02-00060/2011-06 | „Варвари“ | Sense Production д.о.о. | 10.000 | 26.10.11 |
| 31 | 8 | 642-02-00063/2011-06 | "Панама" - редитељ П. Вучковић | Collapse Films | 10.000 | 14.11.11 |
| 32 | 9 | 642-02-00080/2011-06 | "Погледај ме Кустирице" редитељ Урош Томић | Smog Entertainment | 5.000 | 14.11.11 |
| 33 | 10 | 642-02-00081/2011-06 | "Непослушни" - редитељ Ана Ђукић | Филмска кућа Кисело дете доо | 10.000 | 14.11.11 |
| 34 | 2 | Суфинансирање производње домаћих дугометражних филмова за 2011. годину – Одлука 642-02-26/2011-06 | | | 74.500 | |
| 35 | 1 | 642-02-14/2011-06/1 | "Устаничка улица" Мирослава Терзића - прва рата | Филмски центар Србије | 4.740 | 16.3.11 |
| 36 | 1 | 642-02-14/2011-06/2 | "Устаничка улица" | Филмски центар Србије | 4.740 | 21.4.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | |
|----|---|---|--|-----------------------|----------------|----------|
| | | | Мирослава Терзића- друга рата | | | |
| 37 | 1 | 642-02-14/2011-06/3 | "Устаничка улица" Мирослава Терзића - трећа рата | Филмски центар Србије | 4.740 | 12.5.11 |
| 38 | 1 | 642-02-14/2011-06/4,5 | "Устаничка улица" Мирослава Терзића четврта и пета рата | Филмски центар Србије | 9.480 | 26.5.11 |
| 39 | 2 | 642-02-29/2010/4,5 | Суфинансирање филма "Ноћни бродови" - 4. и 5. рата | Филмски центар Србије | 3.200 | 21.6.11 |
| 40 | 2 | 642-02-29/2010-05 | Мањинска копродукција "Ноћни бродови" | Филмски центар Србије | 1.600 | 18.5.11 |
| 41 | 3 | 642-02-63/2010-05/5 | Суфинансирање филма "Топ је био врео" | Филмски центар Србије | 5.000 | 11.4.11 |
| 42 | 4 | 642-02-72/2011-03 | Суфинансирање мањинских копродукција "Мост" (Браћа) Михаеле Кезеле | Филмски центар Србије | 5.000 | 26.10.11 |
| 43 | 5 | 642-02-77/2010-05/3 | Суфинансирање филма "Кругови" - трећа рата | Филмски центар Србије | 6.860 | 16.3.11 |
| 44 | 5 | 642-02-77/2010-05/4 | суфинансирање филм Кругови Срђана Голубовића | Филмски центар Србије | 6.860 | 16.5.11 |
| 45 | 5 | 642-02-77/2010-05/5 | Суфинансирање филма "Кругови" – 5 рата | Филмски центар Србије | 6.860 | 4.7.11 |
| 46 | 3 | Наставак суфинансирања по ранијим конкурсима | | | 35.380 | |
| 47 | | УКУПНО КИНЕМАТОГРАФИЈА КОНКУРСИ | | | 149.035 | |

1. Суфинансирање пројекта Пословни сусрети филмских професионалаца - Business Industry Meetings B2B, корисник Европски културни форум (Конкурс у области кинематографије и аудио визуелног стваралаштва, Одлука број 642-02-18/2011-06, Решење број 451-04-341/2011-05, Уговор број 451-04-341/2011-05). Средства у износу од 2.000 хиљаде динара уплаћена 14.06.2011. године.

Према формулару за пријаву на конкурс који је достављен 17.01.2011. године, односно Финансијском плану пројекта износ средстава потребан за потпуну реализацију пројекта је 7.500 хиљаде динара, очекивано учешће Министарства је 4.000 хиљаде динара. Планирано је да се манифестација одржи од 22-24 јула 2011. године, а одржана је од 2-4 децембра 2011. године у оквиру Фестивала Ауторског филма, у просторијама Културног центра у организацији Европског културног форума и подршку Refresh Produkción из БИХ.

Европски културни форум је доставио 07. марта 2011. године Извештај о одржавању манифестације и Обрачун трошкова са прилогом копија рачуна и изводима рачуна.

Извештај није достављен у року 15 дана од завршетка пројекта, а предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројектата. (Редни број 7 Табеле 21).

2. Суфинансирање Фестивала филмског сценарија, корисник Културни центар Врњачке Бање (Конкурс у области кинематографије и аудио визуелног стваралаштва, Одлука број 642-02-18/2011-06, Решење број 451-04-3455/2011-05). Средства у износу од 2.000 хиљаде динара уплаћена 21.06.2011. године.

Према формулару за пријаву на конкурс који је достављен 15.12.2010. године, односно Финансијском плану пројекта износ средстава потребан за потпуну реализацију пројекта је 6.000 хиљада динара, очекивано учешће Министарства је 3.000 хиљаде динара. Планирано је да се манифестација одржи од 09-13 августа 2011. године, одржана је од 13-17 августа 2011. године.

Културни центар Врњачке Бање је доставио 13. октобра 2011. године Извештај о реализацији 35. Фестивала филмског сценарија и Извештај о трошковима који су покривени средствима Министарства. У прилогу копије рачуноводствене документације.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката. (Редни број 8 Табеле 21).

3. Суфинансирање пројекта Cinema City film and media festival (Конкурс у области кинематографије и аудио визуелног стваралаштва – Одлука 642-02-18/2011-06, Решење број: 451-04-3631/2010-05, Уговор број: 451-04-3631/2010-05). Средства у износу од 2.000 хиљаде динара уплаћена су 14.6.2011. године.

Према формулару за пријаву на конкурс који је доставила Cinema City 20.10.2010. године, односно Финансијском плану пројекта износ средстава потребан за потпуну реализацију пројекта је 105.000 хиљада динара. Од Министарства је тражено 30.000 хиљада динара, Покрајинског секретаријата за културу 30.000 хиљада динара, Града Новог Сада 20.000 хиљада динара и из средстава спонзора 25.000 хиљада динара.

Cinema City је 17. октобра 2011. године доставила Извештај о фестивалу и организацији и Финансијски извештај са прегледом трошкова: административни у износу од 300 хиљада динара, hosting у износу од 302 хиљаде динара, извршна продукција у износу од 300 хиљада динара, маркетинг и протокол у износу од 401 хиљаду динара, програмска продукција у износу од 697 хиљада динара, а што укупно износи 2.000 хиљаде динара. У прилогу финансијског извештаја су достављене копије рачуна и извода рачун.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката (Редни број 10 Табеле 21).

4. Суфинансирање производње домаћег дугометражног филма „Споменик Мајклу Цексону“, Pара films doo, продуцент Снежана Пенев, сценарио и режија Дарко Лагунов, прва рата (Конкурс – Одлука 642-02-26/2011-06, Решење број: 642-02-00049/2011-06). Уговор број: 642-02-00049/2011-06 од 05.10.2011. године је типски, не садржи одредбу колики је укупан износ којим ће Министарство суфинансирати овај филм, а наводи се да је уплата од 10.000 хиљада динара извршена 26.10.2011. године прва рата, уговором није прецизиран рок завршетка снимања филма. Pара films doo доставило је Обавештење о плану реализације филма, заводни број Министарства 642-02- 49/2011 од 09.04.2012. У Обавештењу је наведено да је филм у фази финансирања и да је поред подршке Министарства подржан и од следећих фондова: Media fond, SEE Cinema Network, Секретаријат за културу АП Војводине, Секретаријат за културу Града Београда и Македонски филмски фонд. Почетак снимања је планиран за јун 2012. године, а снимање ће бити обављено у континуитету и трајаће 6 недеља. Pара films doo се обратио овом приликом са молбом за потписивање уговора о другој рати средстава добијених по конкурс за суфинансирање производње дугометражног играног филма „Споменик Мајклу Цексону“.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката (Редни број 28 Табеле 21).

5. Суфинансирање производње домаћег дугометражног филма „Варвари“, SENSE Production d.o.o, Београд, Дечанска 5, продуцент Милан Стојановић, сценарио и режија Иван Икић, (Конкурс – Одлука 642-02-26/2011-06, Решење број: 642-02-00060/2011-06). Уговор број: 642-02-00060/2011-06 од 05.10.2011. године је типски, закључен је на износ од 10.000 хиљада динара са назнаком да се ради о првој рати, уплата извршена 26.10.2011. године, није прецизиран рок завршетка снимања филма.

Production d.o.o доставио је наративни извештај пројекта (заводни број Министарства 642-02- 60/2011 од 16.03.2012. године) и финансијски извештај са копијама: рачуни благајне и промет рачуна (извод банке) за период 09.11.2011. године до 15.03.2012. године.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. (Редни број 30 Табеле 21).

6. Суфинансирање производње домаћег дугометражног филма „Панама“, Collapse Films d.o.o, Београд, продуцент Павле Вучковић, сценаријо и режија Павле Вучковић, (Конкурс – Одлука 642-02-00063/2011-06, Решење број: 642-02-00063/2011-06). Уговор број: 642-02-00063/2011-06 од 05.10.2011. године је типски, средства уплаћена 14.11.2011. године.

Корисник доставио извештај 13.01.2012. године у ком је наведено да је филм у фази предприпрема и да део „средстава обезбеђен од стране Министарства и Филмског центра Србије, није коришћен, осим основних, банкарских, правних и нужних трошкова, у износу од 80 хиљада динара. (Редни број 31 Табеле 21).

7. Суфинансирање филма „Топ је био врео“ редитеља Слободана Скерлића (пета од укупно пет рата). Корисник Филмски центар Србије (Решење број 642-02-63/2010-05/5, Уговор исти број од 30.03.2011. године).

Филмски Центар Србије је у 2009. и 2010. години на основу овлашћења Министарства спроводио конкурсе и закључивао уговоре са добитницима средстава, а у оквиру за то планираних средстава Министарства. Филмски Центар Србије и Продуцентска кућа „Дрина филм“, закључили су Уговор о регулисању међусобних права и обавеза број 02-510 од 28.05.2010. године, на основу Одлуке Управног одбора Филмског центра и јавно објављеног конкурса за суфинансирање производње домаћих дугометражних филмова у 2010. години. Према уговору Филмски центар Србије се обавезао да Дрина филму уплати укупно 25.000 хиљаде динара. На основу наведеног Уговора Министарство и Филмски центар закључили су Уговор 642-02-63/2010-05 којим је кроз пет рата од по 5.000 хиљада динара пренето Филмском центру 25.000 хиљада динара за суфинансирање филма „Топ је био врео“. У 2011. години уплаћена је пета рата, 11.04.2011. године.

Дрина филм доо, доставила је 01.02.2012. године, Филмском центру Србије, а он Министарству Извештај о средствима утрошеним за филм „Топ је био врео“. Средства које је Филмски центар Србије уплатио на рачун „Дрина филма“ у износу од 25.000 хиљаде динара (5.000 хиљада динара плаћено 13.09.2010. године, 15.000 хиљада динара плаћено 20.12.2010. године и 5.000 хиљада динара плаћено 12.04.2011. године) оправдано је на следећи начин: 1) „Дрина филм“ је за потребе филма потрошила у Републици Србији 11.334 хиљада динара; 2) „Дрина филм“ је уплатила „Балкан филму“ Козарска Дубица, Република Српска, по основу Уговора о копродукцији, а за потребе филма укупно 14.284 хиљада динара (укупно 25.618 хиљада динара). Приложени су: Финансијски извештај, Рекапитулација финансијских извештаја, Изводи из банака „Дрина филм“ и „Балкан филма“.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта (Редни број 41 Табеле 21).

8. Суфинансирање мањинских копродукција „Мост“ редитеља Михаеле Кезеле Корисник Филмски центар Србије (Решење број 642-02-72/2010-03, Уговор исти број

од 10.10.2011. године). Средства у износу од 5.000 хиљада динара уплаћена 26.10.11. године.

Атланта доо, Палић доставила је 3. маја 2012. године Извештај о реализацији филмског пројекта *My beautiful country* (радни назив „Мост“, претходни радни назив „Браћа“). Достављен је наративни извештај, финансијски извештај, изводи из банке, фотокопије фактура и уговора. Пројекат младе немачке редитељке српско-хрватског порекла, продуцирао је *Sperl production* из Минхена. Главне улоге тумаче српски глумци, а премијера филма је планирана у склопу Венецијанског Фестивала у септембру ове године.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката_ (Редни број 42 Табеле 21).

9. Филмски центар Србије закључио је са продуцентском кућом „Баш челик“ Уговор број 02-572 од 04.06.2010. године, по конкурсу а на основу одлуке Управног одбора Филмског центра Србије о избору пројекта број 03-979 од 28. децембра 2009. године. Предмет уговора је суфинансирање филма „**Кругови**“ Срдана Голубовића. Пренета су средства: 13.720 хиљада динара у децембру 2010 – прва и друга рата, 20.580 хиљада динара у 2011. години – трећа, четврта и пета рата, (укупно 34.300 хиљада динара).

Према допису продуцентске куће „Баш челик“: „Кругове“ су поред Филмског центра Србије, подржали међународни фондови: Еуримаж, Фондс Суд, МДМ, МББ, Филмски Склад Словеније и Хрватски филмски фонд. Филм је добио Гранд Акор, подршку француског и немачког Арте-а. Буџет филма износи 2.051.119,00 еура, а учешће српске стране је 15%.

Филмска кућа „Баш челик“, доставила је 16. марта 2011. године, на основу дописа Министарства од 06.03.2012. године, извештај у ком се наводи да је филм у завршној фази постпродукције тона - финалном миксу. Достављен је финансијски извештај о утрошку 5.000 хиљаде динара са доказима, уз напомену да ће, пошто се филм још увек налази у постпродукцији, остатак средстава бити утрошен за израду 35мм копије, израду ДЦП носача, израду ХД мастера, Израду ИТ траке.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен и извршена контрола наменског коришћења средстава (Редни број 43, 44 и 45 Табеле 21).

2.31 2. Кинематографија - средства додељена без конкурса

А Табела 22 (у хиљадама динара)

| р.б | Број Решења | Опис | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|-----|----------------------|---|--------------------------------------|-------|---------------|
| 1 | 153-03-21/2011-01 | Годишње радионице "EAVE 2011" | Art and Poscom, Београд | 2.000 | 7.6.11 |
| 2 | 401-01-00259/2011-01 | Суфинансирање дигитализације биоскопа Дворане КЦБ | Културни центар Београда | 2.000 | 14.12.11 |
| 3 | 401-01-00294/2011-04 | Постпродукција филма "Александра" | Архител | 600 | 18.11.11 |
| 4 | 642-01-00079/2011-01 | Суфинансирање пост продукције дугометражног играног филма "Јелена, Марија, Катарина" | 5 стар Продукцион | 1.500 | 17.11.11 |
| 5 | 642-02-00006/2011-01 | Постпродукција играног филма "Црна Зорица" Р. Павковић и Х. Хаџихараламбус | Супер Филмс ИНТ - Продукцентска кућа | 5.000 | 18.11. 11 |
| 6 | 642-02-00023/2011-01 | Суфинансирање трошкова постпродукције дугометражног играног филма "Како су ме украли Немци" редитеља Динка Туцаковића | Тестаментс филмс доо Београд | 4.000 | 14.11. 11 |
| 7 | 642-02-00025/2011-01 | Филм "Мирис кише на Балкану" | Синема дизајн Београд | 5.000 | 14.11. 11 |
| 8 | 642-02-00028/2011-01 | Постпродукција филма "Истим путем" | Сее филм про | 5.000 | 27.12. 11 |
| 9 | 642-02-00029/2011-01 | Постпродукција филм "Травелатор" | Филм делухе интернационал Београд | 4.000 | 14.11.11 |
| 10 | 642-02-00030/2011-01 | Постпродукција филм "Практични водич кроз Београд са певањем и плакањем" | Art and Poscom, Београд | 4.000 | 14.11.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|--|--|---|----------------|----------|
| 11 | 642-02-00035/2011-01 | Реализација филма "Мојсињска света гора" | Народна библиотека Ћићевац | 100 | 14.9.11 |
| 12 | 642-02-00058/2011-01 | Постпродукција филма "Лед" , Ј.Б.Јочић | Contrast studios д.о.о. | 5.000 | 14.11.11 |
| 13 | 642-02-00063/2011-01 | "Филм мог живота" у режији Слободана Иветића | Ники д.о.о | 10.000 | 27.12.11 |
| 14 | 642-02-00064/2011-01 | Постпродукција филма "Топ је био врео" – Б. Скерлић | Дрина филм д.о.о. | 5.000 | 14.11.11 |
| 15 | 642-02-00070/2011-01 | Промоција филма "Монтевидео Бог те видео" | Интермедиа Нетворк | 5.000 | 14.11.11 |
| 16 | 642-02-00076/2011-01 | Постпродукција филма "Биба Струја" | Циклонтрон д.о.о | 2.000 | 27.12.11 |
| 17 | 642-02-00081/2011-01 | Постпродукција филма "Луна" | Аталанта д.о.о | 5.000 | 27.12.11 |
| 18 | 642-02-00096/2011-06 | Постпродукција играног филма "Кутија"- Андријана Стојковић | ALL INCLUSIVE FILMS д.о.о. | 5.000 | 14.11.11 |
| 19 | 642-02-00104/2011-01 | Постпродукција филм "О бубицама и херојима" | Доктор Београд д.о.о | 5.000 | 27.12.11 |
| 20 | 642-02-00173/2011-01 | Постпродукција филм "Парада" | Дерилијум д.о.о | 5.000 | 14.11.11 |
| 21 | 642-02-00298/2011-03 | Суфинансирање трошкова постпродукције дугометражног играног филма "Устаничка улица" Мирослава Терзића | Комбајн филм доо | 5.000 | 14.11.11 |
| 22 | 642-02-00354/2011-01 | Трошкови продукције филма "Змајовини пангалози" Б. Скерлић | Атракција д.о.о | 5.000 | 27.12.11 |
| 23 | 642-02-00379/2011-01 | Постпродукција "Златна левица-прича о Радивоју Кораћу" | Гаргантуа Филмс д.о.о | 3.000 | 27.12.11 |
| 24 | 642-02-00380/2011-01 | Постпродукција филма "Клип" | Баш челик Београд | 4.000 | 27.12.11 |
| 25 | 642-02-0080/2011-01 | Постпродукција филм "Артиљеро" | YODI MOVIE CRAFTSMAN BGD | 5.000 | 27.12.11 |
| 26 | 642-02-1/2011-01 | "ДР.РЕЈ И ЂАВОЛИ" | Викторија филм Београд | 1.000 | 10.10.11 |
| 27 | 642-02-1/2011-01/1 | Постпродукција филма "Др Реј и Ђаволи" - редитељ Д. Туцаковић | Викторија филм Београд | 4.000 | 14.11.11 |
| 28 | 642-02-10/2011-01 | Суфинансирање филма "О Гринко" | Магична линија Београд | 2.000 | 12.5.11 |
| 29 | 642-02-13/2011- 6/1,2,3 | Суфинансирање филма " О бубицама И херојима", 1,2,3 рата | Филмски центар Србије | 3.600 | 11.4.11 |
| 30 | 642-02-13/2011-06/4,5 | филм "О херојима и бубицама" - четврта и пета рата | Филмски центар Србије | 2.400 | 31.5.11 |
| 31 | 642-02-161/2011-03 | Суфинансирање филма "Фалсификатор" | Дрина филм д.о.о. | 10.000 | 9.11.11 |
| 32 | 642-02-20/2011-01 | Суфинансирање филма "Кад сване дан" | Нова филм | 10.000 | 20.6.11 |
| 33 | 642-02-20/2011-01/1 | Суфинансирање филма "Кад сване дан" | Нова филм | 20.000 | 9.11.11 |
| 34 | 642-02-20/2011-01/3 | филм - Кад сване дан | Нова филм | 10.000 | 14.12.11 |
| 35 | 642-02-24/2011 | "Валдхеим - Скривено зло" редитеља Данка Васовића | UG Roma Community Центар-Музеј ромске културе | 550 | 9.6.11 |
| 36 | 642-02-27/2011-01 | Суфинансирање филма " Фалсификатор" | Дрина филм д.о.о. | 10.000 | 24.6.11 |
| 37 | 642-02-31/2011-06 | Суфинансирање трошкова ретроспективе филмова Горана Радовановића у Бечу, у организацији "Култур. контакт Аустрија" | Нама филм Београд | 520 | 28.7.11 |
| 38 | 642-02-363/2011-03 | Суфинансирање филма "Фалсификатор"- на извору 4 нема средстава/извор 01,28.11 | Дрина филм д.о.о. | 5.000 | 14.12.11 |
| 39 | 642-02-38/2010 | Суфинансирање пројекта "Монтевидео, Бог те видео" | Intermedia Network | 10.000 | 6.5.11 |
| 40 | 642-02-38/2010-01 | Друга фаза - Монтевидео, Бог те видео | Intermedia Network | 20.000 | 26.12.11 |
| 41 | 642-02-38/2010-01/1 | Суфинансирање пројекта "Монтевидео, Бог те видео" | Intermedia Network | 10.000 | 16.11.11 |
| 42 | 642-02-382/2011-01 | Филм "Фалсификатор" | Дрина филм д.о.о. | 5.000 | 15.12.11 |
| 43 | 642-02-4/2011-06 | Суфинансирање постпродукције дугометражног филма "Бели лавови" Лазара Ристовског | ZILLION ,Београд | 10.400 | 19.4.11 |
| 44 | 642-02-64/2010-05/4 | Суфинансирање дугометражног филма "Парада" С. Драгојевића- IV рата | Филмски центар Србије | 3.000 | 11.4.11 |
| 45 | 642-02-64/2010-05/5 | филм "Парада" Срђана Драгојевића | Филмски центар Србије | 3.000 | 12.5.11 |
| 47 | 642-02-67/2011-01 | Суфинансирање увођења дигиталне пројекције биоскопу Мултимедијални центар "МР КВАРТ" | Мултимедијални центар "МР Кварт" | 2.000 | 14.12.11 |
| 48 | 642-02-75/2010-05/3 | Суфинансирање филма "Др Реј и ђаволи"- трећа рата | Филмски центар Србије | 2.000 | 26.4.11 |
| 49 | 642-02-75/2010-05/4 | филм "Др.Реј и ђаволи" четврта рата | Филмски центар Србије | 2.000 | 13.5.11 |
| 50 | 642-02-75/2010-05/5 | филм "Др.Реј и ђаволи" редитеља Динка Туцаковића | Филмски центар Србије | 2.000 | 24.5.11 |
| 52 | 642-02-8/2011-01 | Суфинансирање трошкова постпродукције дугометражног играног филма "Кругови" | Баш челик Београд | 5.000 | 14.11.11 |
| 53 | 644-00-00036/2011-01 | Суфинансирање "СОФЕСТ"-у Сопоту | Дирекција ФЕСТ-А Београд | 500 | 28.6.11 |
| 54 | 651-02-25/2011-03 | Трошкови издавања публикације "Соња Савић - отворена страница" | Књижевна омладина Ваљева | 300 | 18.8.11 |
| 55 | 69-00-103/2011 | Суфинансирање учешћа филма "Цинема Комунисто" на Трибека фестивалу у Њујорку | Gribbling pictures , Београд | 264 | 21.4.11 |
| 56 | 69-00-282/2010-01 | Суфинансирање производње филма "Други" | Филмска кућа Слоан Филм Продукцион | 3.000 | 17.5.11 |
| 57 | Укупно кинематографија без конкурса | | | 259.734 | |

Дајемо приказ следећих предмета и достављених извештаја корисника:

1. Министарство је закључило уговор са предузећем за трговину, промет и услуге „Ники“ доо, Уговор број 642-02-00063/2011-01 од 8.12.2011. године. Средства у износу од 10.000 хиљада динара уплаћена су 8.12.2011. године. Предмет уговора је суфинансирање трошкова постпродукције дугометражног играног филма „Филм мог живота“ у режији Слободана Иветића, продуцент Владимир Јовановић. Уговор је закључен на основу Одлуке број 642-02-00063/2011-01 од 7.12.2011. године. У Одлуци и Решењу за исплату се наводи да је предмет: суфинансирање трошкова продукције филма. Захтев за финансирање овог пројекта упућен је министру 31. августа 2011. године, а потписао га је у име „Ники“ доо, Милош Параментић, главни продуцент филма. Препоруке за финансирање филма дали су амбасадор Милица Чубрило Филиповић (Тунис) и Pascale Delpech, саветник за сарадњу и културну делатност Амбасаде Француске у Београду, пошто идеја филма промовише спону између Србије и ове две земље.

Корисник је доставио 18.04.2012. године наративни извештај и књиговодствену картицу Примљена средстава за накнаду расхода – конто 4950, стање 7.589 хиљада динара. Према наративном извештају: „филм је у предфази продукције, а почетак снимања је предвиђен за октобар 2012. године са сценама у Тунису, где ће снимање трајати три недеље, затим недељу дана у Паризу и на крају четири недеље у Србији“. Раније је већ урађена разрада филма као и буџет“ (Редни број 13 Табеле 22).

Утврђено је да су по Уговору број 642-02-00063/2011-01 од 8.12.2011. године кориснику додељена средства без претходне провере колики је буџет филма, у којој се фази филм налази, када почиње и завршава се снимање; Предмет Уговора није, како је то наведено у уговору, суфинансирање трошкова постпродукције него предпродукције; Уговором није прецизиран рок за завршетак снимања филма, па самим тим ни рок за правдање средстава; средства буџета у износу од 7.589 хиљада динара се налазе неискоришћена на рачуну корисника, а одговорни у министарству нису пратили реализацију пројекта и тражили повраћај средстава.

2. Суфинансирање филма „Фалсификатор“, по сценарију и режији Горана Марковића, корисник „Дрина филм“ д.о.о, продуцент Тихомир Станић. Укупно уплаћена средства од стране Министарства су 36.971 хиљада динара (6.971 хиљаду динара плаћено у 2010. години и 30.000 хиљада динара у 2011. години).

„Дрина филм“ је 29.12.2011. године доставила Финансијски Извештај. Средства су оправдана на следећи начин: 1) „Дрина филм“ је за потребе филма потрошила у Републици Србији 19.898 хиљада динара; 2) „Дрина филм“ је уплатила „Балкан филму“ Козарска Дубица, Република Српска, по основу Уговора о копродукцији, а за потребе филма укупно 17.177 хиљада динара (укупно 1+2=37.075 хиљада динара). Приложени су: Финансијски извештај, Рекапитулација финансијских извештаја, Изводи из банака „Дрина филм“ и „Балкан филм“.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. (Редни број 31, 36, 38 и 42 Табеле 22).

3. Суфинансирање уметничког играно - документарног филма „Кад сване дан“, о нацистичком логору на простору Старог сајмишта 1941-1942. године, по сценарију

Филипа Давида и Горана Паскаљевића, у режији Горана Паскаљевића, Нова филм д.о.о. Београд. Средства додељена без конкурса, по захтеву Нова филма д.о.о. од 05. маја 2011. године. Министарство и Нова филм д.о.о. потписали су Протокол о суфинансирању програма/активности уметничко - играног документарног филма „Кад сване дан“ број 642-02-20/2011-01 од 17.05.2011. године. Министарство се обавезало да ће, у складу са прописима о буџетском систему и у оквиру својих буџетских могућности, да финансира наведени филм до 40.000 хиљада динара, према предложеној динамици, на основу дописа „Нова филма“. Уплате су извршене на основу одлука, решења и потписаних уговора.

Буџет филма износи 110 милиона динара. Планирана је премијера за 3. мај 2012. године, на дан обележавања 70-те годишњице Холокауста у свету. Корисник се обавезао да сва некомерцијална дистрибутерска права за едукативно приказивање овог филма (школе, факултети, стручне трибине) трајно уступи Министарству.

Корисник је 08.03.2012. године ради правдања примљених средстава, доставио прегледе са фотокопијама документације и изводима пословне банке.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката. (Редни број 32,33 и 34 Табеле 22).

4. Суфинансирање филма „Монтевидео бог те видео“, по сценарију Срђана Драгојевића, режија Драган Бјелогрић, корисник „Intermedia network“ д.о.о. Укупно уплаћена средства од стране Министарства су 64.500 хиљада динара (19.500 хиљада динара плаћено у 2010. години, 40.000 хиљада динара плаћено у 2011. години и 5.000 хиљада динара плаћено у 2011. години за промоцију филма у САД, а поводом кандидатуре за награду Америчке филмске академије - Оскар).

„Intermedia network“ д.о.о. доставила је 6. марта 2012. године наративни извештај и Извештај о утрошеним средствима за овај пројекат.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката. (Редни број 15, 39,40 и 41 Табеле 22).

Прегледом предмета који се воде у Сектору за савремено стваралаштво и креативне индустрије (област кинематографија) утврђено је:

(1) Није вршена контрола Захтева за суфинансирање пројеката, односно претходна контрола везана за период реализације и статус пројекта, буџет пројекта, рок завршетка пројекта. Захтеви, Обрасци често нису потписани ни од стране корисника, ни од стране одговорног запосленог у Министарству, а како се Уговором утврђује да је Захтев (Образац) састани део Уговора, на тај начин се доводи у питање формално - правна исправност Уговора.

(2) Не врши се контрола формално правне исправности потписаних уговора са корисницима. Уговори су потписани и одобрени од стране одговорног лица Министарства, али не постоје докази ко их је припремио и контролисао, односно није извршена подела одговорности.

(3) Реализација пројеката и Извештаји корисника (натурални и финансијски) нису праћени, обрађивани и контролисани, а посебно не на документован начин. Нису сачињени Коначни обрачуни за уговорене трошкове, није извршено усаглашавање података са извршиоцем/корисником средстава, финансијски извештаји које су корисници доставили нису ни потврђени ни оспорени. Није сачињен извештај о евалуацији пројеката и наменском коришћењу средстава. (Основ за мишљење, А.10)

Министарство није интерним актом уредило начин доделе средстава и праћења реализације вишегодишњих пројеката; није интерним актима као ни Уговором предвидело финансијско обезбеђење средстава додељених кориснику, односно није захтевало гаранције за случај да корисник не реализује пројекат или га не реализује у складу са поднетим захтевом и у уговореном року. (Препорука А.11)

2.32 Сценско стваралаштво

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 46.774 хиљаде динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 33.702 хиљаде динара или 72,05%, а без јавног конкурса 13.072 хиљаде динара или 27,95 %.

Позоришно и плесно стваралаштво - средства додељена путем конкурса

А Табела 23 (у хиљадама динара)

| р.б. | Број решења | Опис | Корисник | износ | датум уплате |
|------|---------------------|--|--|-------|--------------|
| 1 | 451-04-1/2011-05 | Зрењанинско позориште у Цељу | Народно позориште Тоша Јовановић | 150 | 4.10.11 |
| 2 | 451-04-1444/2011-06 | Федрас | Центар за културу Мало Црниће | 200 | 30.5.11 |
| 3 | 451-04-147/2011-05 | "50. фестивал културе младих Србије" | Организациони одбор фестивала културе младих Србије Књажевац | 200 | 10.6.11 |
| 4 | 451-04-169/2010-05 | Позоришни фестивал -"Театар у једном дејству" | Центар за културу Младеновац | 200 | 4.10.11 |
| 5 | 451-04-208/2011-05 | 16. југословенски фестивал "Без превода" | Народно позориште Ужице | 3.000 | 8.7.11 |
| 6 | 451-04-219/2011-05 | Луткарска представа за одрасле "Великан" Ежен Јонеско | ПААД Нови Бечеј | 150 | 20.7.11 |
| 7 | 451-04-254/2011-05 | Фестивал савременог плеса "Нов.плес"2011 | Удружење грађана "Пер.Арт",Нови Сад | 450 | 4.10.11 |
| 8 | 451-04-258/2011-05 | "Преношење пламена", фестивал и конференција | Дах театар Београд | 850 | 24.5.11 |
| 9 | 451-04-3317/2010-05 | 13. Међународни фестивал "Златна искра" | Позоришта за децу Крагујевац | 1.000 | 30.5. 11 |
| 10 | 451-04-3360/2010-05 | "61. фестивал позоришта Војводине" | Заједн.профес.позоришта Војводине,Нови Сад, | 1.000 | 30.5.11 |
| 11 | 451-04-3365/2010-05 | "Шумес" - Десет година позоришног фестивала у шуми (Јубилеј) | Удружење -Породица бистрих потока,Рудник | 200 | 31.8.11 |
| 12 | 451-04-3368/2010-05 | "31. Борини позоришни дани" | Позориште Бора Станковић Врање | 1.000 | 31.8. 11 |
| 13 | 451-04-3409/2010-05 | 16. Глумачке свечаности "Миливоје Живановић" | Центар за културу Пожаревац | 800 | 28.6.11 |
| 14 | 451-04-3411/2010-05 | "Посетилац" позоришна представа - учешће на "Фринге фестивал" фестивалу у Прагу 2011 | УГ "ПЛУС Театар" | 150 | 10.6. 11 |
| 15 | 451-04-3439/2010-05 | Међународни фестивал сценског стваралаштва деце и младих "54. Мајске игре" | Градско позориште Бечеј | 200 | 30.6.11 |
| 16 | 451-04-3478/2010-05 | "20. Дани Зорана Радмиловића" | Фондација Зоран Радмиловић Зајечар | 800 | 28.6.11 |
| 17 | 451-04-3542/2010-05 | "Златни делфин" фестивал у Варни и Фестивал за децу у Котору | Дечје позориште у Суботици | 250 | 30.5.11 |
| 18 | 451-04-3549/2010-05 | Учешће на фестивалу у Њујорку и Монреалу | Мудра театар | 42 | 18.10.11 |
| 19 | 451-04-3568/2010-05 | "Тада/Кратка историја заборављања" | Хоп. ла ! Уметничка група | 200 | 10.6.11 |
| 20 | 451-04-3606/2010-05 | "Немушти језик" | Позориште "Зоран Радмиловић" | 200 | 20.7.11 |
| 21 | 451-04-3608/2010-05 | Шекспир "Изгубљено/нађено" | Удружење грађана "Култур Акт" | 300 | 18.10.11 |
| 22 | 451-04-3627/2010-05 | Конкурс за оригинални драмски текст у 2011 | Стеријино позорје ,Нови Сад | 400 | 30.5.11 |
| 23 | 451-04-3636/2010-05 | Позоришна смотра мале форме "Бољевци 2011" | УГ "Каламус" | 360 | 30.5.11 |
| 24 | 451-04-3653/2010-05 | Ирена Крешић "Жизела" психологија уметности балерине у класичном балету | Орион арт Београд | 150 | 18.10.11 |
| 25 | 451-04-3664/2010-05 | Тиба фестивал | Позориште Бошко Буха Београд | 500 | 26.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|---------------------------------|---|--|-------|----------|
| 26 | 451-04-3677/2010-05 | ФИСТ 07 | Факултет драмских уметности | 250 | 10.6.11 |
| 27 | 451-04-3679/2010-05 | "десет дана Крманца" | Уефдружење грађана ЕСЕФ Београд | 250 | 21.7.11 |
| 28 | 451-04-3753/2010-05 | Презентација театарског стваралаштва студената ФДУ међународној фестивалској и културној јавности | Факултет драмских уметности | 300 | 10.6.11 |
| 29 | 451-04-3792/2010-05 | "Лабораторија циркуске уметности" | Удружење грађана Циркусфера Београд | 200 | 18.10.11 |
| 30 | 451-04-3816/2010-05 | "Плодни дани" представа | Установа Центар за културу Панчева | 300 | 28.6.11 |
| 31 | 451-04-3843/2010-05 | Обнова рада аматерског позоришта | КУД Лепенски вир Доњи Милановац | 200 | 7.10.11 |
| 32 | 451-04-3845/2010-05 | "28. Нушићеви дани" | Центар за културу Смедерево | 800 | 10.6.11 |
| 33 | 451-04-3856/2010-05 | "Широки план града - поема о кући и улици" | Омен театар Београд | 150 | 18.10.11 |
| 34 | 451-04-3862/2010-05 | Регионални фестивал "Устани 2011" | Стендуп.рс, центар за развој новог позоришног израза | 250 | 28.6.11 |
| 35 | 451-04-3937/2010-05 | Позоришни портал "Театре Србија. Нет" | Центар за сценски дизајн, архитектуру и технологију Факултета техничких наука у Новом Саду | 150 | 21.10.11 |
| 36 | 451-04-396/2011-05 | Учешће на међународном фестивалу традиционалне игре "Кастровилар 2011" Италија | Балетска школа Лујо Давичо Београд | 500 | 18.10.11 |
| 37 | 451-04-3988/2010-05 | Позоришна представа за децу "Баш Челик" | КПЦ Божидар Митровић Шандор" | 100 | 14.11.11 |
| 38 | 451-04-3994/2010-05 | Dancing city | Дом омладине Београда | 300 | 31.8.11 |
| 39 | 451-04-4004/2010-05 | Међународна гостовања позоришта лутака "Пиноккио" | Позориште лутака Пиноккио Земун | 500 | 28.6.11 |
| 40 | 451-04-4005/2010-05 | "42. сусрети професионалних луткарских позоришта Србије" | УНИМА центар Србије | 500 | 20.7.11 |
| 41 | 451-04-4011/2010-05 | 27. републички фестивал уметничке игре младих "Дани игре" | ЈП Центар за културу "Бела Паланка" | 500 | 17.6.11 |
| 42 | 451-04-4019, 4020, 4021/2010-05 | "Алфа боје" , "Ако би сви мало утихнули" "Божанствена комедија" | Битеф театар Београд | 2.200 | 24.5.11 |
| 43 | 451-04-4039/2010-05 | Представа за децу "Лепотица и звер" | Регионално позориште, Нови Пазар | 400 | 30.5.11 |
| 44 | 451-04-4040/2010-05 | Турнеја представе "Проклета авлија" | Крушевачко позориште Крушевац | 400 | 7.7.11 |
| 45 | 451-04-4048/2010-05 | ИНФАНТ 2011 - Интернационални фестивал алтернативног и новог театра | Културни центар Новог Сада | 800 | 21.10.11 |
| 46 | 451-04-4101/2010-05 | Ања Суша "Ја да нисам ја" | Битеф театар Београд | 200 | 19.7.11 |
| 47 | 451-04-411/2011-05 | "Балкан театар фест 2011" | Центар за културу-град.галерија Димитровград | 400 | 10.6.11 |
| 48 | 451-04-4139/2010-05 | Сценска адаптација и премијерно приказивање романа Жил Лероа "Алабама сонг" | Новосадско позориште - ујвидеки синхаз Нови Сад | 200 | 20.7.11 |
| 49 | 451-04-4148/2010-05 | Јубиларни 40. Фестивал "Дани комедије" | Управни одбор позоришног фестивала дани комедије Јагодина | 1.000 | 26.5.11 |
| 50 | 451-04-4159/2010-05 | 47. Јоаким Вујић" | Заједница професионалних позоришта Србије Ниш | 1.200 | 10.6.11 |
| 51 | 451-04-4163/2010-05 | Стална сцена позоришта "Промена" 2011 | Академија уметности Нови Сад | 150 | 18.10.11 |
| 52 | 451-04-4198/2010-05 | Игор Коруга "Уметник као поклон "Артист ас а пресент" | Станица сервис за савремени плес | 150 | 18.10.11 |
| 53 | 451-04-4204/2010-05 | 4. "Репасаге фест" | Културно спорски центар УБ | 200 | 30.6.11 |
| 54 | 451-04-424/2011-05 | Луткарска радионица бугарског редитеља Петра Пашова | УНИМА центар Србије | 100 | 20.7.11 |
| 55 | 451-04-4256/2011-06 | Културне делатности деце, за децу и младе - аматерско позориште Њишевац | Народна библиотека Њишевац | 50 | 30.5.11 |
| 56 | 451-04-4270/2010-05 | Продукција представе "Искреност" редитељке Селме Спахић | Хартефакт фонд | 500 | 10.6.11 |
| 57 | 451-04-4280/2010-05 | Далија Аћин "Поинт оф но ретурн" | Станица сервис за савремени плес | 500 | 21.10.11 |
| 58 | 451-04-4284/2011-05 | Позоришна представа (монодрама) о Зорану Радмиловићу "Залажем се за лаж" | Удружење грађана Маска Шабац | 150 | 21.7.11 |
| 59 | 451-04-4335/2010-05 | "16 Петровачки позоришни дани" | Словачко војвођанско позориште Бачки Петровац | 150 | 10.6.11 |
| 60 | 451-04-4359/2010-05 | Међупозоришна сарадња са ХНК Осиек | Народно позориште Суботица | 150 | 7.10.11 |
| 61 | 451-04-4373/2010-05 | "Децембарски змајдани" 2011. година | Змајеве дечје игре Нови Сад | 200 | 4.10.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|-----------|---|--|---|---------------|---------------|
| 62 | 451-04-4385/2010-05 | "14. Арт трема фест Рума" | Градско позориште Рума | 200 | 8.7.11 |
| 63 | 451-04-4412/2010-05 | Учешће на фестивалима "Котор", Бања Лука, Улма, Праг | Позориште пуж Београд | 650 | 19.7.11 |
| 64 | 451-04-45/2011-05 | Луткарска представа "Лилипуганска свадба" | ОШ Никола Ђурковић Фекетић | 30 | 30.5.11 |
| 65 | 451-04-530/2011-05 | "Номад сцена 2" | Покретни алтернативни театар омладине Смедерева Патос | 400 | 18.10.11 |
| 66 | 451-04-599/2011-05 | "Фестивал плесних минијатура" | Лесковачки културни центар Лесковац | 200 | 28.6.11 |
| 67 | 451-04-612/2011-05 | "Плесне лудорије" циклус креативних радионица | Дечји културни центар Београд | 150 | 28.6.11 |
| 68 | 451-04-642/2011-05 | Програмске активности АССИТЕЈ Србије у 2011 | Аситеј Национални центар СЦГ | 550 | 18.10.11 |
| 69 | 451-04-706/2011-05 | "Хало, овде бомба" Саше Б. Латиновића | Центар за културу Лазаревац | 150 | 20.7.11 |
| 70 | 451-04-707,709/2011-05 | Међународна сарадња | Југословенско драмско позориште Београд | 1.000 | 24.5.11 |
| 71 | 451-04-715/2011-05 | "Жица" - "Истер - ово виђење" | Удружење грађана Истер Театар Земун | 400 | 10.6. 11 |
| 72 | 451-04-80/2011-05 | "Фестивал аматерских позоришта Западне Србије" | Дом културе Пријепоље | 150 | 2.6. 11 |
| 73 | 451-04-804/2011-05 | 17. републички и 7. међународни фестивал луткарских основних школа - ФЛУОШ | Удружење војвођанских учитеља Нови Сад | 200 | 30.6.11 |
| 74 | 451-04-841/2011-05 | "Десире ентрал Статион Еаст 2011" | Позориште Деже Костолани Суботица | 1.200 | 27.6.11 |
| 75 | 451-04-851/2011-06 | Дечија представа "Чаробна шума" | Дом културе Грделица | 70 | 30.5.11 |
| 76 | 451-04-854/2011-05 | "Стримлајн (Стреамлине)" | Савез за алтернативно стваралаштво Културанова | 100 | 4.10.11 |
| 77 | 451-04-879/2011-05 | "Излет у Русију" | Центар за културну деконтаминацију Београд | 500 | 8.7.11 |
| 78 | 451-04-903/2011-05 | "Бура" | Удружење грађана Плаво позориште Београд | 250 | 18.10.11 |
| 79 | 451-04-97/2011-05 | Фестивал малих сцена | Народно позориште Кикинда | 200 | 27.6.11 |
| 80 | 451-04-983/2011-05 | Фестивал омладинских сцена "ФОС 2011" | Средња школа "Никита Ремезијевски" | 200 | 13.9.11 |
| 81 | Позоришно и плесно стваралаштво - Конкурс у области сценског стваралаштва и интерпретације (драма, опера, балет, плес) – Одлука 451-04-221/2011-06 | | | 33.702 | 72,05% |

Позоришно и плесно стваралаштво - средства додељена без конкурса

А Табела 24 (у хиљадама динара)

| р.б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум уплате |
|-----|--------------------|--|---|-------|--------------|
| 1 | 640-02-55/2011-03 | "Новогодишња песмарица" | Позориште Бошко Буха | 450 | 14.12.11 |
| 2 | 401-01-119/2011-01 | емисија "У корак са Стеријом" | Доо РТВ Панонија | 100 | 13.9.11 |
| 3 | 401-01-226/2011-03 | Фестивал плесних минијатура 2011 | Лесковачки културни центар Лесковац | 50 | 14.10.11 |
| 4 | 640-00-34/2011-03 | Фестивал савременог плеса КОНДЕЗ, 2011. | Станица сервис за савремени плес | 100 | 21.10.11 |
| 5 | 644-00-24/2011-01 | Финансирање неизмирених обавеза поводом обележавања јубиларног 40. Фестивала Дани комедије | Управни одбор позоришног фестивала дани Комедије Јагодина | 818 | 10.6.11 |
| 6 | 69-00-159/2011-01 | Гостовање Атељеа 212 на фестивалу "Дани сатире" у Загребу | Позориште атеље 212 Београд | 500 | 29.6.11 |
| 7 | 69-00-169/2011-01 | Гостовање Југословенског драмског позоришта у Загребу | Југословенско драмско позориште Београд | 900 | 28.6.11 |
| 8 | 640-02-6/2011-01 | Припрема представе поводом отварања сцене Звездара театра | Звездара театар Београд | 1.500 | 10.3.11 |
| 9 | 640-02-39/2011-03 | рад балетског студија НП у 2011. години | Народно позориште | 314 | 1.12.11 |
| 10 | 640-02-19/2011-01 | Реализација фестивала Муцијеви дани | Позориште атеље 212 Београд | 500 | 29.6.11 |
| 11 | 69-00-90/2011-01 | Суфинансирање гостовања градског казалишта Трешња из Хрватске | Мало позориште Душко Радовић | 490 | 28.6.11 |
| 12 | 640-02-3/2011-01 | Суфинансирање израде филма, гравирање плоче и изложба фотографија у циљу признања Р. Марковићу | Београдско драмско позориште Београд | 620 | 4.3.11 |
| 13 | 69-00-155/2011-06 | Суфинансирање постдипломских студија балетском уметнику А. Илићу | Удружење професионалних балетских играча, кореографа и балетских педагога | 1.500 | 3.8.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|---|---|---------------------------------------|---------------|----------------|
| 14 | 640-02-41/2011-01 | Суфинансирање постојећег репертоара и међународног гостовања Btef dance company 2011/12 | Битеф театар Београд | 3.900 | 14.12.11 |
| 15 | 69-00-130/2011-06 | Суфинансирање специјалистичких студија Марије Ракић | Музичка омладина Београда | 500 | 4.8.11 |
| 16 | 640-02-23/2011-01 | Учесће позоришта "Бошко Буха" на фестивалу у Котору | Позориште Бошко Буха Београд | 500 | 27.6.11 |
| 17 | 401-01-286/2011-03 | Удружење балетских уметника Војводине-премијера балетске представе "Милева Ајнштајн"СНП-а | Удружење балетских уметника Војводине | 330 | 1.12.11 |
| 18 | Позоришно и плесно стваралаштво – средства додељена без конкурса | | | 13.072 | 27,95 % |

2.33 Музичко стваралаштво

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 41.764 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 31.458 хиљада динара или 75,32%, а без јавног конкурса 10.306 хиљаде динара или 24,68 %.

А Табела 25 (у хиљадама динара)

| р.б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум уплате |
|-----|--------------------|--|---|-------|--------------|
| 1 | 451-04-235/2011-06 | 39. "Крајински обичаји" | Дом културе Стеван Мокрањац Неготин | 200 | 29.6.11 |
| 2 | 451-04-235/2011-06 | "Зајечар 2011" | Установа културе Центар за културу Града Зајечара | 250 | 11.8.11 |
| 3 | 451-04-235/2011-06 | Учесће на хорским такмичењима црквени хор Ј.Крститељ | Епархијски одбор српске православне цркве | 300 | 18.10.11 |
| 4 | 451-04-235/2011-06 | "Црноречје у песми и игри" | Културно-образовни центар Бољевац | 200 | 11.8.11 |
| 5 | 451-04-235/2011-06 | Ледамус - "Лесковачки дани музике" у 2011 | Музичка школа Станислав Бинички Лесковац | 440 | 10.6.11 |
| 6 | 451-04-235/2011-06 | 20. фестивал "Дани Мије Крњевца" | КУД Обилић | 150 | 18.10.11 |
| 7 | 451-04-235/2011-06 | Суфинансирање пројекта "Иван и његови клинци" | Центар за културу Вељко Дугошевић Кучево | 150 | 31.8.11 |
| 8 | 451-04-235/2011-06 | Пост-пиано | Чинч иницијатива за истраживање и продукцију савремене музике Београд | 300 | 13.9.11 |
| 9 | 451-04-235/2011-06 | "Дани оргуља-Диес органорум" | Културни центар Београда | 500 | 11.8.11 |
| 10 | 451-04-235/2011-06 | " На сва звона звонимо свима" | Камерни хор "Звону" | 150 | 29.6.11 |
| 11 | 451-04-235/2011-06 | Сезона "Гудачи" | Камерни оркестар " Гудачи Светог Ђођа" | 1.000 | 11.8.11 |
| 12 | 451-04-235/2011-06 | Фестивал омладинских хорова | Културни центар Нови Пазар | 300 | 11.8.11 |
| 13 | 451-04-235/2011-06 | 27. Београдски Јазз фестивал | Дом омладине Београда | 800 | 18.10.11 |
| 14 | 451-04-235/2011-06 | концертна сезона музичке омладине | Музичка омладина Крагујевац | 400 | 14.12.11 |
| 15 | 451-04-235/2011-06 | Фестивал хармонике | Музички центар Ад Либитум Крагујевац | 300 | 11.8.11 |
| 16 | 451-04-235/2011-06 | "Сврбећа брда" | Кир Стефан Србин Смедерево | 400 | 18.10.11 |
| 17 | 451-04-235/2011-06 | 9. међ. фестивал камерних хорова у Крагујевцу | АКХ Liceum Крагујевац | 1.000 | 14.12.11 |
| 18 | 451-04-235/2011-06 | Пијанистичко такмичење у Аризони | Факултет музичке уметности Београд | 80 | 18.10.11 |
| 19 | 451-04-235/2011-06 | Међународни фестивал младих гуслара | Друштво гуслара Жича Краљево | 100 | 11.8.11 |
| 20 | 451-04-235/2011-06 | учесће хора на фестивалу и такмичењу хорова у Петрограду | Akx collegium musicum Београд | 600 | 29.6.11 |
| 21 | 451-04-235/2011-06 | 40. годишњица хора "Сви на окупу" | Akx collegium musicum Београд | 600 | 29.6.11 |
| 22 | 451-04-235/2011-06 | "Још увек млади за младе по Србији" | Филхармонија младих Борислав Пашћан Београд | 300 | 29.6.11 |
| 23 | 451-04-235/2011-06 | "Ин мемориам" Б.Пашћара | Филхармонија младих Борислав Пашћан Београд | 300 | 29.6.11 |
| 24 | 451-04-235/2011-06 | 43. фестивал дечијих хорова Србије | Арт студио Шабац | 200 | 29.6.11 |
| 25 | 451-04-235/2011-06 | "Јесен стиже дуњо моја" | Културно просветна заједница општине Кула | 180 | 18.10.11 |
| 26 | 451-04-235/2011-06 | 15. Јаворски сабор двојничара и старих инструмената" | Установа дом културе Ивањица | 75 | 18.10.11 |
| 27 | 451-04-235/2011-06 | "Звуци старе Србије" | Друштво стара Рашка Београд | 250 | 11.8.11 |
| 28 | 451-04-235/2011-06 | "Панаџур на Велику Госпојину" | Месна заједница Јаловик Извор | 230 | 13.9.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|--------------------|---|---|-------|----------|
| 29 | 451-04-235/2011-06 | 10. међ. фестивал харфе | Удружења харфиста и пријатеља харфе Београд | 700 | 29.6.11 |
| 30 | 451-04-235/2011-06 | ФЕДЕМУС 2011 | Дечји културни центар Београд | 300 | 13.9.11 |
| 31 | 451-04-235/2011-06 | НИМУС 2011. | Нишки симфонијски оркестар | 500 | 18.10.11 |
| 32 | 451-04-235/2011-06 | 17. међ. фестивал "Цез импровизирана музика" | Уметничка радионица кањишки круг Кањижа | 500 | 31.8.11 |
| 33 | 451-04-235/2011-06 | "Царевчеви дани" | Јавна установа Културни центар општине Велико Градиште | 300 | 13.9.11 |
| 34 | 451-04-235/2011-06 | опера "Анђелика" Жак Ибера | Мадленианум опера и театар „Земун“ | 500 | 14.12.11 |
| 35 | 451-04-235/2011-06 | опера "Рита" Гаэтана Доницетија | Мадленианум опера и театар „Земун“ | 400 | 14.12.11 |
| 36 | 451-04-235/2011-06 | 7. фестивал камерне музике "Тисин цвет" | Библиотека Бранислав Нушић | 300 | 18.10.11 |
| 37 | 451-04-235/2011-06 | 19. "Обзорја на Тиси" | Дом културе општине Нови Бечеј | 300 | 29.6.11 |
| 38 | 451-04-235/2011-06 | Квиз музичке омладине | Музичка омладина Србије Београд | 200 | 29.6.11 |
| 39 | 451-04-235/2011-06 | 20. Летња академија Музичке омладине | Музичка омладина Србије Београд | 800 | 29.6.11 |
| 40 | 451-04-235/2011-06 | "Јеунессес Мовинг Орчестра" | Музичка омладина Србије Београд | 300 | 29.6.11 |
| 41 | 451-04-235/2011-06 | Собарева метла и Балада о месецу лугалици | Музиколошко друштво Србије | 400 | 14.12.11 |
| 42 | 451-04-235/2011-06 | концертна турнеја Симфонијског оркестра | Факултет музичке уметности Београд | 400 | 18.10.11 |
| 43 | 451-04-235/2011-06 | фестивал "Кома8" | Факултет музичке уметности Београд | 300 | 18.10.11 |
| 44 | 451-04-235/2011-06 | 60. год. Београдских мадригалиста | Хор "Београдски мадригалисти" Београд | 500 | 18.10.11 |
| 45 | 451-04-235/2011-06 | "Београдски камерни хор" | Музичка омладина Београда | 290 | 5.12.11 |
| 46 | 451-04-235/2011-06 | 14. Панчевачки цез фестивал | Установа центар за културу Панчева | 400 | 15.11.11 |
| 47 | 451-04-235/2011-06 | Гостовање Дрезендске филхармоније | Југоконцерт Београд | 500 | 21.6.11 |
| 48 | 451-04-235/2011-06 | 8. Београдски чело фест | Југоконцерт Београд | 500 | 21.6.11 |
| 49 | 451-04-235/2011-06 | гостовање Београдског квартета харфи у Ванкуверу | Југоконцерт Београд | 300 | 21.6.11 |
| 50 | 451-04-235/2011-06 | вече камерне музике Миленка Живковића | Југоконцерт Београд | 110 | 21.6.11 |
| 51 | 451-04-235/2011-06 | концерт Зорана Ерића | Југоконцерт Београд | 300 | 21.6.11 |
| 52 | 451-04-235/2011-06 | "Крајишки бисери" | Завичајно удружење прогнаних и избеглих крајишника "Никола Тесла" Пландиште | 150 | 18.10.11 |
| 53 | 451-04-235/2011-06 | Српски композитори на сајту Википедије | Центар за музичку акцију | 300 | 14.12.11 |
| 54 | 451-04-235/2011-06 | Музичка радионица | Културно просветна заједница Озаци | 200 | 14.11.11 |
| 55 | 451-04-235/2011-06 | "Ко је убио принцезу Монд" | Факултет музичке уметности Београд | -300 | 7.11.11 |
| 56 | 451-04-235/2011-06 | "Ко је убио принцезу Монд" | Факултет музичке уметности Београд | 600 | 7.11.11 |
| 57 | 451-04-235/2011-06 | Петроград - камерна опера | Дом омладине Београда | 500 | 18.10.11 |
| 58 | 451-04-235/2011-06 | заштита и очување фоноархива др Драгослава Девића | Балкан Културал Херитаге | 300 | 18.10.11 |
| 59 | 451-04-235/2011-06 | "Освежење фест" | УГ "Освежење" Пирот | 150 | 29.6.11 |
| 60 | 451-04-235/2011-06 | цез фестивал "Јазик" | Друштво за консалтинг и менаџмент д.о.о. "Уп & Уп" | 400 | 29.6.11 |
| 61 | 451-04-235/2011-06 | "45. Гитаријада" | Установа културе Центар за културу Града Зајечара | 600 | 11.8.11 |
| 62 | 451-04-235/2011-06 | Мет ливе ин ХД | Задужбина Илије М Коларца Београд | 500 | 29.6.11 |
| 63 | 451-04-235/2011-06 | "Великани музичке сцене" | Задужбина Илије М Коларца Београд | 1.500 | 29.6.11 |
| 64 | 451-04-235/2011-06 | Како се слуша концерт | Задужбина Илије М Коларца Београд | 250 | 29.6.11 |
| 65 | 451-04-235/2011-06 | Одједи Мокрањчевих дана | Мокрањчева задужбина Београд | 200 | 18.10.11 |
| 66 | 451-04-235/2011-06 | фестивал "Ин wirес" | Удружење љубитеља ритма блуза и рока VOX EXPERIENCE Ужице | 250 | 29.6.11 |
| 67 | 451-04-235/2011-06 | "Мостови Балкана 2011" | Дом културе Пријепоље | 350 | 11.8.11 |
| 68 | 451-04-235/2011-06 | "Музички клуб" | Центар за културу и уметност Алексинац | 75 | 18.10.11 |
| 69 | 451-04-235/2011-06 | "БрБа испод земље" | Центар за децу и омладину, Врњачка Бања | 200 | 29.6.11 |
| 70 | 451-04-235/2011-06 | "Музика у ходу" | Музичко друштво "Мусица viva" | 75 | 14.11.11 |
| 71 | 451-04-235/2011-06 | дечији фестивал Шарени вокали | Сомборско певачко друштво | 155 | 29.6.11 |
| 72 | 451-04-235/2011-06 | Дивна и Мелоди "У огледалу" | Хор и студио за духовну музику мелоди Београд | 1.000 | 21.6.11 |
| 73 | 451-04-235/2011-06 | "Оркестарски звук у Шумадији" | Удружење "Крагујевачки оркестар" | 300 | 29.6.11 |
| 74 | 451-04-235/2011-06 | "У Пироту на класику" | Дом културе Пирот | 400 | 18.10.11 |
| 75 | 451-04-235/2011-06 | ФЕНОК 2011 | Академско друш. за негов. Музике гусле Кикинда | 250 | 18.10.11 |
| 76 | 451-04-235/2011-06 | "Чембало жива уметност" | Културни центар Београда | 400 | 14.11.11 |
| 77 | 451-04-235/2011-06 | "Ивањско цвеће" | Дом културе Сивац | 100 | 11.8.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|-----|--|--|---|---------------|----------------|
| 78 | 451-04-235/2011-06 | "Зимско музичко поетске чаролије" | Друштво пријатеља деце и младих | 166 | 14.11.11 |
| 79 | 451-04-235/2011-06 | концертна турнеја по Србији | ГУАРНЕРИУС Цент. лепих уметн. Београд | 300 | 29.6.11 |
| 80 | 451-04-235/2011-06 | Суфинансирање фестивала "Радост музицирања" | Удружење Мокрањац | 120 | 31.8.11 |
| 81 | 451-04-235/2011-06 | 5. међ. фестивал флаутиста "Флаута фест" | Асоцијација флаутиста Србије Миодраг Азањац Земун | 500 | 18.10.11 |
| 82 | 451-04-235/2011-06 | "Мај месец музике" | Удружење "Генератор" | 130 | 15.8.11 |
| 83 | 451-04-235/2011-06 | Сабор гајдаша | Културни центар Сврљиг | 220 | 14.11.11 |
| 84 | 451-04-235/2011-06 | "Интерзоне" | Академија слободних студија Нови сад | 400 | 18.10.11 |
| 85 | 451-04-235/2011-06 | Музика ренесансног позоришта | Центар за рану музику ренесанс Београд | 270 | 5.12.11 |
| 86 | 451-04-235/2011-06 | концерт хорске музике нишких аутора | Нишки камерни хор | 200 | 18.10.11 |
| 87 | 451-04-235/2011-06 | 12. интернационални цез фестивал | РЕ-Креативно Крагујевац | 500 | 29.6.11 |
| 88 | 451-04-235/2011-06 | "Атлас" Ање Ђорђевић | Wake up production | 800 | 14.12.11 |
| 89 | 451-04-235/2011-06 | "Карусел" | Умет. галер. Надежда Петровић Чачак | 92 | 14.11.11 |
| 90 | Музичко стваралаштво - Конкурс | | | 31.458 | 72,05% |
| 91 | 641-02-88/2011-03 | "Такмичење младих талената класичне музике из Србије" | Guarnerius Цент. лепих уметн. Београд | 250 | 27.12.11 |
| 92 | 641-02-14/2011-06 | 40 година постојања академског хора "Collegium musicum" | AKX COLLEGIUM MUSICUM Београд | 1.800 | 29.6.11 |
| 93 | 651-02-64/2011-03 | Часопис "Аперто" | Нота, Књажевац | 200 | 27.12.11 |
| 94 | 641-02-00080/2011-03 | ИД издање "Изворишта", Биљана Крстић | УГ Фолклор Магазин Србија | 500 | 14.12.11 |
| 95 | 69-00-56/2011-01/1 | Гостовање акад. хора "Обилић" на међународном фестивалу у Шпанији | АКУД Бранко Крсмановић Београд | 600 | 24.5.11 |
| 96 | 69-00-188/2011-01 | Светски музички бисери, гостовање Јадранке Јовановић и Николе Раčkова у Вашингтону | Културно просветна заједница-Београд | 300 | 18.10.11 |
| 97 | 69-00-3/2011-01 | Гостовање Првог београдског певачког друштва у Минску, Белорусија | Патријаршијски одбор СПЦ Београд | 550 | 5.5.11 |
| 98 | 69-00-423/2011-01 | Концерт српске музике у Љубљани у 2011. године | Удружење композитора Србије | 250 | 5.12.11 |
| 99 | 641-02-71/2011-03 | Коришћење услуга библиотеке "Наксос" | Београдска филхармонија | 390 | 14.11.11 |
| 100 | 641-02-51/2011-03 | Међ. фестивал класичне музике "Цосарт 2011" | Удружење "Козарт" | 600 | 31.8.11 |
| 101 | 641-02-22/2011-01 | Набавка материјала за музичке инструменте | Београдска филхармонија | 1.400 | 14.11.11 |
| 102 | 641-02-66/2011-01 | Пројекат "Старосрпска песма Косова и Метохије" Грачаница | КПЗ Грачаница | 300 | 17.11.11 |
| 103 | 644-00-6/2011-01 | Стимулација ИД издања "Молитве на језеру" - јубилеј 800 год, манастира Жича | Добротворни фонд Жича | 400 | 24.5.11 |
| 104 | 69-00-00656/2010-05 | Д. Максимовић усавршавање на Конзерваторијуму Ђузепе Верди у Трсту | AKX COLLEGIUM MUSICUM Београд | 200 | 25.2.11 |
| 105 | 641-02-00026/2011-06 | Суфинансирање фестивала духовне музике "Хосанафест" | Фестивал хрватских духовних пјесама - Хосанафест | 200 | 24.6.11 |
| 106 | 641-02-00038/2011-03 | Суфинансирање пројекта "Летњи музички камп" | Филхармонија младих Борислав Пашћан Београд | 600 | 31.8.11 |
| 107 | 401-01-166/2011-01 | Суфинансирање усавршавања М. Бранисављевића на Berklee college of music | Музичка школа "Станковић" | 200 | 13.9.11 |
| 108 | 641-02-34/2011-01 | Трошкови реализације Цез фестивала "ЈаззИбар" у Краљеву | Културни центар Рибница | 200 | 13.9.11 |
| 109 | 644-00-00035/2011-01 | Трошкови ремонта оргуља у катедралној цркви Блажене Дјевице Марије | Београдска Надбискупија БГД | 500 | 31.8.11 |
| 110 | 641-02-89/2011-03 | Трошкови стимулације компакт диск издања "Дивне и Мелода" | Хор и студио за духовну музику мелоди Београд | 300 | 27.12.11 |
| 111 | 69-00-216/2011-01 | Трошкови учешћа хора "Вох славикум" на међународном такмичењу | Хор "Vox Slavicum" | 170 | 18.10.11 |
| 112 | 401-01-232/2011-03 | Трошкови усавршавања Бодина Старчевића на конзерваторијуму у Москви | Мокрањчева задужбина Београд | 42 | 18.10.11 |
| 113 | 69-00-102/2011-01. | Учешће композитора С. Хофмана на универзитету у Тексасу | Удружење композитора Србије | 104 | 31.5.11 |
| 114 | 644-00-83/2011-01 | В Меморијал "Бакија Бакића" | Друштво Бакија Бакић, Врање | 250 | 14.12.11 |
| 115 | МУЗИЧКО СТВАРАЛАШТВО – без конкурса | | | 10.306 | 27,95% |
| | | | | 41.764 | 100,00% |

2.34 Визуелно стваралаштво

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 34.088 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 31.005 хиљада динара или 90,96%, а без јавног конкурса 3.083 хиљаде динара или 9,04 %.

А Табела 26 (у хиљадама динара)

| р.б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум |
|-----|---------------------|---|---|-------|---------|
| | 451-04-1195/2011-05 | Мултимедијални фестивал Sound and visions | Удружење грађана Звук и визије | 250 | 20.7.11 |
| | 451-04-149/2011-05 | 50.фестивал културе младих | Организациони одбор фестивала културе младих Србије Књажевац | 150 | 21.7.11 |
| | 451-04-15/2011-05 | Андреј Тишма - Глобалист дриве | Развојни фонд за младе | 300 | 22.7.11 |
| | 451-04-1682/2011-05 | Годишњи програм галерије | Галерија звоно Београд | 500 | 23.7.11 |
| | 451-04-251/2011-05 | ЗЛАКУСА 2011 | Удружење керамика злакуса Ужице | 150 | 24.7.11 |
| | 451-04-26/2011-05 | Сликарска колонија у Липовцу 2011 | Културни центар Топола | 250 | 25.7.11 |
| | 451-04-279/2011-05 | Годишњи програм галерије Трећи Београд 2011 | Трећи Београд- независна уметничка асоцијација | 400 | 26.7.11 |
| | 451-04-286/2011-05 | Измештање | НВО Киоск Београд | 250 | 27.7.11 |
| | 451-04-317/2011-05 | Рециклирање регија меморије | СУЛУЈ Београд | 400 | 28.7.11 |
| | 451-04-322/2010-05 | Награда Лазар Трифуновић за 2011 | Културни центар Београда | 200 | 29.7.11 |
| | 451-04-3318/2011-06 | 34. сазив Јаловичке ликовне колоније | Библиотека Диша Антић Владимирци | 400 | 30.7.11 |
| | 451-04-3327/2010-05 | Симпозијум скулптуре Меандер | Удружење Река Апатин | 100 | 31.7.11 |
| | 451-04-3373/2010-05 | 21. век - уметничке праксе у Србији данас | Удружење ликовних уметника "Владислав Маржик" | 150 | 1.8.11 |
| | 451-04-3395/2010-05 | Пројекат "Рефракт 10+" | Центар за културу Пожаревац | 150 | 2.8.11 |
| | 451-04-340/2011-05 | РЕ-М-инд | Уметничко удружење Простор | 100 | 3.8.11 |
| | 451-04-3431/2010-05 | Каравуково 002 | Земунски мали Уметнички Центар ЗМУЦ | 100 | 4.8.11 |
| | 451-04-3433/2010-05 | Годишњи програм 2011 | Ликовна галерија Blok gallery | 500 | 5.8.11 |
| | 451-04-3437/2010-05 | 10 год.награде Димитрије Башчевић | Удружење уметника ДЕЗ ОРГ Београд | 400 | 6.8.11 |
| | 451-04-3462/2011-05 | Програм галерије за 2011 | СУЛУЈ Београд | 200 | 7.8.11 |
| | 451-04-3472/2010-05 | Рефракт Шумадија 2011 | Удружење грађана Миленијум Крагујевац | 150 | 8.8.11 |
| | 451-04-3473/2010-05 | Стрип конференција Крагујевац | Удружење грађана Миленијум Крагујевац | 200 | 9.8.11 |
| | 451-04-3491/2010-05 | 32. Сазив акварелиста | Савр. галер.уметн. колоније Ечка Зрењанин | 100 | 10.8.11 |
| | 451-04-3496/2010-05 | 9. бијенале акварела | Савр. галер.уметн. колоније Ечка Зрењанин | 100 | 11.8.11 |
| | 451-04-3502/2010-05 | ИМАФ 2011 | Студио за мултимедијалну уметност, Оцаци | 300 | 12.8.11 |
| | 451-04-3503/2010-05 | Летњи програм галерије ФЛУ/ФЛУ изми | Факултет ликовних уметности, Центар за графику и визуелна истраживања академија Београд | 200 | 13.8.11 |
| | 451-04-3517/2010-05 | Годишњи излагачки програм за 2011 | Друштво ликовних и примењених уметника Земун Уметничка галерија стара капетанија Земун | 200 | 14.8.11 |
| | 451-04-3524/2010-05 | Београдски дани Ориса 2 | АРХИТЕКСТ доо, подружница Пожаревац | 350 | 15.8.11 |
| | 451-04-3577/2010-05 | Слика 2011 | Савр. галер.уметн. колоније Ечка Зрењанин | 190 | 16.8.11 |
| | 451-04-3594/2010-05 | ТЕРРА 2011 | Установа културе центар за ликовну и примењену уметност ТЕРРА Кикинда | 400 | 17.8.11 |
| | 451-04-3638/2010-05 | Фестивал алтернативне и савремене културе Реинтерпретације тела | Удружење лазаревачких ликовних уметника | 100 | 18.8.11 |
| | 451-04-365/2011-05 | Кофер пун слова | Типометар | 200 | 19.8.11 |
| | 451-04-3662/2010-05 | Б.Стајевићи П.Касинен, Ретроспективе керамике | Ликовни сусрет Суботица | 250 | 20.8.11 |
| | 451-04-3669/2010-05 | Фото документи 2011 | Филмарт удружење грађ.независни филмски центар Пожега | 200 | 21.8.11 |
| | 451-04-367/2011-05 | Микропроцеси/ у сарадњи са бактеријама | Агенција ГАРА | 200 | 22.8.11 |
| | 451-04-3671/2010-05 | Годишњи програм градске галерије | Културни центар Пожега | 650 | 23.8.11 |
| | 451-04-369/2011-05 | Плаво и пустиња/ Да ли анђели признају границе | Уметничко истраживачка станица Нанди | 150 | 24.8.11 |
| | 451-04-3693/2011-05 | Архив радне групе | Центар за културну деконтаминацију Београд | 300 | 25.8.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | |
|---------------------|--|---|-----|---------|
| 451-04-3738/2010-05 | Колективизам после модернизма | ИП КЛИО, Београд | 200 | 26.8.11 |
| 451-04-3755/2011-05 | Збогом андерграунд | Независна уметничка асоцијација Ремонт Београд | 200 | 27.8.11 |
| 451-04-3762/2011-05 | (не само) Арт материјал | Факултет за медије и комуникације, Сингидунум | 350 | 28.8.11 |
| 451-04-3770/2011-05 | Основни појмови галеријског менаџмента | ТОПУ д.о.о. Београд | 100 | 29.8.11 |
| 451-04-3777/2010-05 | Годишњи програм | Галерија хаос Београд | 400 | 30.8.11 |
| 451-04-378/2011-05 | Сигнали отпора | ФОНД Б92 Београд | 300 | 31.8.11 |
| 451-04-3791/2010-05 | 27. ликовна колонија Графика | Центар за културу Смедерево | 100 | 1.9.11 |
| 451-04-3798/2010-05 | Изложба Сретена Стојановића | САНУ, Београд | 300 | 2.9.11 |
| 451-04-3801/2010-05 | Уметничка колонија Сопоћанска виђења | Културни центар Нови Пазар | 200 | 3.9.11 |
| 451-04-3803/2010-05 | Годишњи програм галерије ММЦ | Културни центар Нови Пазар | 150 | 4.9.11 |
| 451-04-3841/2010-05 | Зигомар, изложба стрипа | Установа Центар за културу Панчева | 120 | 5.9.11 |
| 451-04-3868/2010-05 | Пергамент-Ртањ 2011 | Културно-образовни центар Бољевац | 100 | 6.9.11 |
| 451-04-3869/2011-05 | Мала графика 14 уметника | Факултет ликовних уметности, Центар за графику и визуелна истраживања Академија Београд | 200 | 7.9.11 |
| 451-04-3871/2011-05 | Маргинализација | Факултет ликовних уметности, Центар за графику и визуелна истраживања Академија Београд | 100 | 8.9.11 |
| 451-04-3872/2011-06 | Транзициони портрети | Факултет ликовних уметности, Центар за графику и визуелна истраживања Академија Београд | 50 | 9.9.11 |
| 451-04-3875/2011-06 | Београдски сусрети 2011 | Факултет ликовних уметности, Центар за графику и визуелна истраживања Академија Београд | 250 | 10.9.11 |
| 451-04-3877/2011-05 | Изложба мале графичке форме | Графички колектив Београд | 225 | 11.9.11 |
| 451-04-3878/2011-05 | Годишњи програм | Графички колектив Београд | 750 | 12.9.11 |
| 451-04-3880/2011-05 | Откупна награда Велики печат | Графички колектив Београд | 85 | 13.9.11 |
| 451-04-3890/2010-05 | Пројекат "ИАИ - Иницијатива за архитектуру излагања" | НВО Полигон | 250 | 14.9.11 |
| 451-04-391/2011-05 | Фестивал светла-Београд Светлости 2011 | Културни Фронт Београд | 200 | 15.9.11 |
| 451-04-3911/2010-05 | Четири скулптора | НКА Независна културна асоцијација Београд | 160 | 16.9.11 |
| 451-04-3914/2011-05 | Дигитални орнамент, између слике и речи | Центар за дигиталне хуманистичке науке | 200 | 17.9.11 |
| 451-04-3919/2011-05 | Последња младост у Југославији | Удружење грађана Академика | 500 | 18.9.11 |
| 451-04-3940/2010-05 | Нацистички терор над хомосексуалцима од 1933-1945 | UG Arteq | 200 | 19.9.11 |
| 451-04-3944/2010-05 | Графичка колонија младих | Уметничко удружење Terra Danubius | 100 | 20.9.11 |
| 451-04-3968/2011-05 | Групна изложба литванских уметника | Галерија Звоно Београд | 300 | 21.9.11 |
| 451-04-3987/2011-05 | Ликовни програм дома културе | Дом културе студентски град Београд | 800 | 22.9.11 |
| 451-04-400/2011-05 | Понг Пинг | Удружење грађана "Вега омладински центар" | 200 | 23.9.11 |
| 451-04-4014/2010-05 | Изложба храм-књига застава | Центар за виз. истраж. и разв. виз. култ. Круг Чачак | 300 | 24.9.11 |
| 451-04-4017/2010-05 | Међународни симпозијум Уметност и папир | Центар за виз. истраж. и разв. виз. култ. Круг Чачак | 200 | 25.9.11 |
| 451-04-402/2011-05 | Бе Инфлуенсери- фестивал мултимедијалне и друштвено ангажоване уметности | Културни фронт Београд | 150 | 26.9.11 |
| 451-04-4024/2010-05 | Регионална онлине платформа | ТкХ Центар за теорију и праксу извођачких уметности | 100 | 27.9.11 |
| 451-04-4025/2010-05 | Расшколовано знање | ТкХ Центар за теорију и праксу извођачких уметности | 100 | 28.9.11 |
| 451-04-4027/2011-05 | Антижаргон | ТкХ Центар за теорију и праксу извођачких уметности | 200 | 29.9.11 |
| 451-04-4104/2010-05 | Пројекат "Кими, креативна, интерактивна игра" Ј.Лалић | Удружење ликовних уметника "Светионик" | 100 | 30.9.11 |
| 451-04-4149/2010-05 | 10. међународно графичко бијенале Сува игла 2011 | Градска галерија Ужице | 200 | 1.10.11 |
| 451-04-4150/2010-05 | Без граница, Весна Перуновић | Умет. галер. Надежда Петровић Чачак | 150 | 2.10.11 |
| 451-04-4164/2010-05 | Типографска школа ћирилице | Типометар | 200 | 3.10.11 |
| 451-04-4165/2011-05 | Милешева | Дом културе Пријеполје | 400 | 4.10.11 |
| 451-04-4175/2010-05 | Пројекат "Изложба добитка награде | Културни центар Лаза Костић Сомбор | 150 | 5.10.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | Ликовна јесен 2010" | | | |
|---------------------|--|--|-----|----------|
| 451-04-4201/2010-05 | Агрегат културе | Удружење грађана СЕЕкулт.орг. Београд | 300 | 6.10.11 |
| 451-04-4244/2010-05 | Видљиви подаци -Европски модели транспарентности у култури | Удружење грађана "Напон" Нови Сад | 200 | 7.10.11 |
| 451-04-4245/2010-05 | Уметност и наука | Удружење грађана "Напон" Нови Сад | 200 | 8.10.11 |
| 451-04-4272/2010-05 | Видео уметност у Србији | Галерија савремене ликовне уметности,Ниш | 150 | 9.10.11 |
| 451-04-4274/2010-05 | Графичка радионица у Сићеву | Галерија савремене ликовне уметности,Ниш | 150 | 10.10.11 |
| 451-04-4275/2010-05 | Сићево 2011 | Галерија савремене ликовне уметности,Ниш | 300 | 11.10.11 |
| 451-04-4276/2010-05 | Ретроспективна изложба Чедомира Крстића | Галерија савремене ликовне уметности,Ниш | 150 | 12.10.11 |
| 451-04-4277/2010-05 | Изложба три поглавља Милете Продановића | Галерија савремене ликовне уметности,Ниш | 150 | 13.10.11 |
| 451-04-4312/2011-05 | Годишњи програм галерије Ремонт | Независна уметничка асоцијација ремонт Београд | 500 | 14.10.11 |
| 451-04-4324/2010-05 | 50 година рада галерије | Умет. Галер. Надежда Петровић Чачак | 450 | 15.10.11 |
| 451-04-433/2011-05 | Јавни простори у суседству | Центар за етику, право и примењену филозофију | 150 | 16.10.11 |
| 451-04-4341/2010-05 | 16. међународни салон антиратне карикатуре Крагујевац | Град Крагујевац | 200 | 17.10.11 |
| 451-04-4356/2010-05 | Годишњи програм 2011 | Галерија РИМА, Крагујевац | 300 | 18.10.11 |
| 451-04-4435/2010-05 | Виртуелне изложбе | Центар за емпиријске студије културе ЈЕ | 100 | 19.10.11 |
| 451-04-464/2011-05 | Боок 01/књига уништених прича | Удружење грађана ПроАртОрг | 100 | 20.10.11 |
| 451-04-465/2011-05 | Годишњи програм излагања | Удружење грађана ПроАртОрг | 200 | 21.10.11 |
| 451-04-490/2011-05 | Фестивал видеомедеја | Југосл.удруж.за видео уметност видеомедија Нови Сад | 400 | 22.10.11 |
| 451-04-508/2011-05 | Никола Марковић -каталог изложбе | непознат | 55 | 23.10.11 |
| 451-04-519/2011-05 | Продукција видео радова Владимира Николића | непознат | 200 | 24.10.11 |
| 451-04-529/2011-05 | Ко гради град | Фонд "Јелена Шантић" | 200 | 25.10.11 |
| 451-04-548/2011-05 | Златко копљар-самостална изложба | Галерија Др.Винко Перчић | 50 | 26.10.11 |
| 451-04-593/2011-05 | У, ИЗ ,КА,ЗА | ФОНД Б92 БГД, | 600 | 27.10.11 |
| 451-04-609/2011-05 | Постајање мајком | Удржење Жене на делу | 150 | 28.10.11 |
| 451-04-615/2011-05 | Меединг оф стулес Белграде 2011 | Удружење грађана "Група ИДЕ" | 200 | 29.10.11 |
| 451-04-623/2011-05 | 27. сазив уметничке колоније Бор | Музеј рударства и металургије Бор | 200 | 30.10.11 |
| 451-04-630/2011-05 | Признање ДИУС за 2010. | Друштво историчара уметности Србије Београд | 100 | 31.10.11 |
| 451-04-631/2011-05 | Програм галерије Артгет | Културни центар Београда | 350 | 1.11.11 |
| 451-04-650/2011-05 | Уметничка реконструкција Београда 2011 | Удружење грађана Креативно усмерено решавање ситуација | 250 | 2.11.11 |
| 451-04-667/2011-05 | Сећање града | Центар за културне интеракције, | 150 | 3.11.11 |
| 451-04-683/2011-05 | Путујући без кретања | Удружење грађана циркусфера Београд | 200 | 4.11.11 |
| 451-04-694/2011-05 | БУФФЕР | Агенција за уметничко стваралаштво Цитравита | 150 | 5.11.11 |
| 451-04-7/2011-05 | МајданАрт 2011 | "МајданАрт" - Удружење за уметност, културу и туризам | 250 | 6.11.11 |
| 451-04-717/2011-05 | Међународна изложба Радионица 301 | Архитектонски факултет Београд | 200 | 7.11.11 |
| 451-04-726/2011-05 | Елеватор арт- Испрат | Народни музеј Крушевац | 100 | 8.11.11 |
| 451-04-783/2011-05 | Трансформ 2011 | Универзитет уметности у Београду | 400 | 9.11.11 |
| 451-04-798/2011-05 | Обележавање 50-год. Јубилеја | Установа за израду тапис. Атеље 61 петров. | 100 | 10.11.11 |
| 451-04-799/2011-05 | Шок алијанса | Мултимедијални центар лед арт Нови Сад | 350 | 11.11.11 |
| 451-04-805/2011-05 | Излагачки програм за 2011 | Уметнички атеље Отклон | 200 | 12.11.11 |
| 451-04-812/2011-05 | Заједница/ појединац/ уметност / резони | Queerria-Центар за промоцију културе ненасиља и равноправности | 150 | 13.11.11 |
| 451-04-834/2011-05 | Уметност, политика, активизам | Удружење грађана "Контекст" | 250 | 14.11.11 |
| 451-04-842/2011-05 | The return of evil painter- каталог радова И. Грубанова | Culture Consalting | 150 | 15.11.11 |
| 451-04-883/2011-05 | МАФАФ- невидљива историја, поглед из Београда | Центар за културну деконтаминацију Београд | 300 | 16.11.11 |
| 451-04-887/2011-05 | Београдски енформел 1960-1966 | Културни центар Београда | 300 | 17.11.11 |
| 451-04-889/2011-05 | Циркус еколошких вештина | Удружење грађана циркусфера Београд | 120 | 18.11.11 |
| 451-04-904/2011-05 | 6. Београдска интернационална недеља архитектуре - БИНА 2011 | Друштво архитеката Београда | 400 | 19.11.11 |
| 451-04-924/2011-05 | Годишњи програм Велике галерије Центра за културу и дебат | Културни фронт Београд | 200 | 20.11.11 |
| 451-04-932/2011-05 | Контраепистемологије | Удружење грађана "Контекст" | 300 | 21.11.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | |
|--|--|--|---------------|----------------|
| 451-04-937/2011-05 | Де-воид | Културни центар Београда | 150 | 22.11.11 |
| 451-04-957/2011-05 | Зечија опера | Мултимедијални центар ЛЕД АРТ Нови Сад | 200 | 23.11.11 |
| 451-04-966/2011-05 | Критичке стратегије у уметности и медијима | Центар за нове медије КУДА.ОРГ | 500 | 24.11.11 |
| 451-04-980/2011-05 | Ново доба фестивала | Турбо ЦОМих доо | 300 | 25.11.11 |
| 451-04-988/2011-05 | 10 година колектива, годишњи програм | Независна уметничка асоцијација колектив Шабац | 200 | 26.11.11 |
| 451-04-998/2011-05 | Годишњи програм Галерије савремене уметности Смедерево | Музеј у Смедереву | 300 | 27.11.11 |
| 451-04-999/2011-05 | Поглед са Балкана, годишњи програм галерије АЛТ | Смартне - Друштво за интелигентне комуникације | 200 | 28.11.11 |
| Конкурс за суфинансирање пројеката у области визуелних уметности и мултимедије | | | 31.005 | 90,96% |
| 401-01-402/2011-03 | "Ликовни уметници Југоисточне Србије" | Галерија савремене ликовне уметности, Ниш | 170 | 1.12.11 |
| 644-00-80/2011-01 | Артист ин Резиденцу - Србија | Културни фронт Београд | 455 | 2.12.11 |
| 632-00-36/2011-01 | Конкурс за најлепшу планинарску фотографију | Планинарски клуб Јасеница | 25 | 3.12.11 |
| 651-02-55/2011-01 | публикација о Павлу Ђокићу | Задужбина "Николаја Тимченко" | 150 | 4.12.11 |
| 401-01-275/2011-01 | Суфинансирање изложбе Јапанска графика и техничка подршка | Културни центар Врњачка Бања | 168 | 5.12.11 |
| 69-00-497/2011-03 | Суфинансирање изложбе Људмиле Стратимировић у Сарајеву | Културни фронт Београд | 30 | 6.12.11 |
| 651-02-60/2011-01 | Суфинансирање изложбе посвећене Соколском покрету | Едукативни маркетинг центар | 47 | 7.12.11 |
| 641-02-85/2011-03 | Суфинансирање продукције публикације "Ликовне колоније у Србији" | Галерија савремене ликовне уметности, Ниш | 742 | 8.12.11 |
| 632-00-28/2011-03 | Суфинансирање пројекта "Идеја колекција и савремене уметничке праксе" | Удружење Атенаион | 360 | 9.12.11 |
| 401-01-348/2011-03 | Суфинансирање пројекта 3&2 | Студио Пуре д.о.о. | 250 | 10.12.11 |
| 651-02-58/2011-01 | Суфинансирање пројекта о цивилном сектору из области визуелних уметности и мултимедије | Удружење грађана Миленијум Крагујевац | 687 | 11.12.11 |
| Суфинансирање пројеката у области визуелних уметности и мултимедије –без конкурса | | | 3.083 | 9,04% |
| | | | 34.088 | 100,00% |

2.35 Књига и књижевност

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 177.474 хиљаде динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 136.771 хиљада динара или 77,07%, а без јавног конкурса 40.703 хиљаде динара или 22,93%.

А Табела 27 (у хиљадама динара)

| рб | Одлука/Решења | Опис | Корисник | износ | период исплате |
|----|--------------------|---|---------------------------------|--------|----------------|
| 1 | 451-04-416/2011-03 | Конкурс у области издавачке делатности - вредна дела из области домаће и преводне књижевности | Корисника 19 | 4.400 | 4-30.8.11 |
| 2 | 451-04-230/2011-06 | конкурс у области издавачке делатности- периодичне публикације од 20. новембра 2010. године | Корисника 49 | 12.000 | 31.5-20.6.11 |
| 3 | 451-04-229/2011-06 | Конкурс у области књижевних манифестација и награда | Корисника 88 | 9.630 | 21.5-22.7.11 |
| 4 | 451-04-415/2011-03 | Конкурс за капитална дела која се објављују на српском језику из области културе | Корисника 16 | 4.950 | 28.7-12.8.11 |
| 5 | 451-04-402/2011-06 | Конкурс-превођење репрезентативних дела српске књижевности у иностранству у 2011. години | Корисника 13 | 4.109 | 16.3-15.11.11 |
| 6 | 650-02-339/2011-03 | Откуп публикација за потребе јавних библиотека на територији РС (К1+К2+К3) | Корисника 199 | | 4.2-30.12.11 |
| | 650-00-12/2011-03 | (Откуп-приказ само износа већих од 1.000 хиљ.д) | Српска књижевна задруга Београд | 1.179 | 4.10.2011 |
| | 650-00-121/2011-03 | | Каруповић доо, Београд | 1.146 | 13.9.2011 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | |
|-----------------------|---|---|---------------------|------------------|
| 650-00-122/2011-03 | | МК Круг Београд | 2.663 | 18.10.2011 |
| 650-00-126/2011-03 | | ПАИДЕИА, Д.О.О | 1.220 | 18.10.2011 |
| 650-00-13/2011-03 | | ЈП Службени гласник Београд | 7.768 | 1.12.2011 |
| 650-00-14/2011-03 | | Лагуна Београд | 3.740 | 8.11.2011 |
| 650-00-159/2011-03 | | МОНО&МАЊАНА Београд | 2.674 | 18.10.2011 |
| 650-00-165/2011-03 | | Геопоетика издаваштво доо | 1.436 | 4.10.2011 |
| 650-00-176/2011-03 | | ЈП завод за уибенике | 3.683 | 14.11.2011 |
| 650-00-178/2011-03 | | СЗТУР Прометеј Нови Сад | 1.590 | 4.10.2011 |
| 650-00-191/2011-03 | | ИП Архипелаг Нови Београд | 1.077 | 18.10.2011 |
| 650-00-192/2011-03 | | Издавачки центар Матице српске Нови Сад | 1.755 | 8.11.2011 |
| 650-00-193/2011-03 | | BOOKBRIDGE Београд | 1.393 | 25.10.2011 |
| 650-00-195/2011-03 | | Графички атеље Дерета Београд | 1.962 | 25.10.2011 |
| 650-00-199/2011-03 | | СРТКИД АГОРА Зрењанин | 1.662 | 12.9.2011 |
| 650-00-214/2011-03 | | Академска књига Нови Сад | 2.084 | 13.9.2011 |
| 650-00-296/2011-03 | | Креативни центар Београд | 6.418 | 4.10.2011 |
| 650-00-304/2011-03 | | Чигоја штампа Београд | 1.125 | 25.10.2011 |
| 650-00-333/2011-03 | | БООКЛАНД Београд | 3.344 | 18.10.2011 |
| 650-00-334/2011-03 | | ИП КЛИО, Београд | 2.553 | 18.10.2011 |
| 650-00-6/2011-03 | | ИК Зорана Стојановић Сремски Карловци | 1.908 | 13.9.2011 |
| 650-00-73/2011-03 | | Отворена књига Београд | 1.334 | 18.10.2011 |
| 650-00-74/2011-03 | | ИК чаробна књига Београд | 1.616 | 8.11.2011 |
| 650-02-175/2011-03 | | ИКП "ЕВРО ГИУНТИ", Београд | 6.036 | 13.9.2011 |
| 7 | Укупно откуп публикација за потребе јавних библиотека на територији РС (К1+К2+К3) | | 98.504 | |
| 8 | Више решења | Преводи разних дела | Корисника 26 | 2011. год |
| 9 | Више решења | Повраћај средстава за разне пројекте | Корисника 31 | 2011. год |
| 10 | | Збир 1-9 - конкурси | 136.771 | 77,07% |
| 11 | Остало - без конкурса | | | |
| 651-02-00041/2011-01 | "Градска књижица" март-децембар 2011 | Културни фронт Београд | 200 | 8.11.2011 |
| 651-02-00061/2011-03 | Друго издање књиге Весне Ђукић – Држава и култура | Факултет драмских уметности | 133 | 27.12.2011 |
| 451-04-02602/2010-05 | Објављивање Антологије нове српске драме на пољском језику | ПАНГ ПАНК ПУБЛИСХИНГ ХОУСЕ ПОЉСКА | 361 | 18.10.2011 |
| 651-02-00048/2010-05 | Објављивање двојезичне Панораме савременог српског песништва 21. века на немачком и српском | Драва Верлаг | 350 | 23.5.2011 |
| 69-00-00323/2011-03 | Објављивање књиге одабраних студија Вере Мартиновић | Институт за словенску филологију | 106 | 27.12.2011 |
| 69-00-00051/2011-06 | Одлазак песника Зорана Богнара на међународне сарајевске дане поезије 2011. | Удружење књижевника Србије ,БЕОГРАД | 5 | 10.6.2011 |
| 69-00-00555/2011-01 | Одржавање 77. Конгреса Међународног ПЕН центра у Београду 12.-18. септембар 2011. | СРПСКИ ПЕН ЦЕНТАР ,БГД, | 10.000 | 30.12.2011 |
| 69-00-00043/2011-06/1 | Организација националног штанда РС на сајму књига у Солуну | Привредна комора Србије | 411 | 23.5.2011 |
| 69-00-00331/2011-03 | Организација наступа Србије на Сајму књига у Франкфурту, Немачка 12-16. октобар 2011. | Привредна комора Србије | 2.488 | 10.10.2011 |
| 69-00-00070/2011-01 | Организација наступа Србије на Сајму књига у Лајпцигу у статусу почасног госта 17-20 март 2011. | Привредна комора Србије | 16.100 | 10.3.2011 |
| 451-04-02670/2010-05 | Превод збирке прича "Молски акорди" М. Демића | Македонска реч Скопље Македонија | 104 | 18.10.2011 |
| 651-02-26/2011-01 | Превођење и објављивање књиге "Балкан"И. Секулић на француски | Плави јахач груп,Београд | 180 | 7.10.2011 |
| 69-00-00405/2011-01 | Промоција књиге "Вар" С.Стојановић у Хавличком броду 20-23. октобар | БЕНЕПХАРМ д.о.о. | 65 | 1.12.2011 |
| 69-00-00019/2011-05 | Суфинансирање - промоција романа "Вар" Саше Стојановић, путни трошкови | БЕНЕПХАРМ д.о.о. | 65 | 24.5.2011 |
| 69-00-00134/2011-01 | Суфинансирање 77. Светског конгреса Међународног ПЕН -а у Београду | СРПСКИ ПЕН ЦЕНТАР ,БГД, | 10.000 | 24.6.2011 |
| 451-04-02696/2010-05 | суфинансирање превода "Приче о занатима" Боре Посића на италијански језик | Емануела Зандонеи Едиторе срл | 111 | 28.7.2011 |
| 69-00-00121/2011-06 | Суфинансирање учешћа у пројекту "Књижевни дани у ноћи" | Српско књижевно друштво,Београд | 26 | 09.6.2011 |
| 12 | Укупно Остало - без конкурса | | 40.703 | 22,93% |
| 13 | Књига и књижевност | | 177.474 | 100,00% |

2.36 Програми за Косово и Метохију

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 4.935 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 4.335 хиљада динара или 87,84%, а без јавног конкурса 600 хиљада динара или 12,16%.

2.37 Народно стваралаштво и културно-уметнички аматеризам

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 7.645 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 4.245 хиљада динара или 55,53%, а без јавног конкурса 3.400 хиљада динара или 44,47%.

2.38 Стваралаштво особа са инвалидитетом

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 4.900 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 2.400 хиљада динара или 48,98%, а без јавног конкурса 2.500 хиљада динара или 51,02%.

2.39 Научни рад и култура младих

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 6.379 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 5.729 хиљада динара или 89,81%, а без јавног конкурса 650 хиљада динара или 10,19%.

2.41 Стваралаштво националних мањина

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 10.800 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 7.600 хиљада динара или 70,37%, а без јавног конкурса 3.200 хиљада динара или 29,63%.

2.42 Срби у иностранству

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 4.928 хиљада динара и сва су додељена путем конкурса.

2.43 Међународна сарадња у стваралаштву

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 195.049 хиљада динара и сва су додељена без конкурса.

А Табела 28 (у хиљадама динара)

| рб | Одлука/Решења | Опис | Корисник | износ | Датум исплате |
|----|---------------------|--|-------------------------------------|--------|---------------|
| 1 | 69-00-244/2011-01 | "Савремена уметничка продукција у региону је-наслеђе за будућност" | Музеј савремене уметности | 1.871 | 31.8.11 |
| 2 | 644-00-14/2011-01 | 41. међународно такмичење Музичке омладине Београда | Музичка омладина Београда | 1.200 | 5.5.11 |
| 3 | 640-02-32/2011-01 | 45. Битеф-додатно | Битеф театар Београд | 2.000 | 26.12.11 |
| 4 | 69-00-526/2011-03 | Балканкулт у Будимпешти, Штутгарту и Улму | Балканкулт фондација, Београд | 198 | 27.12.11 |
| 5 | 69-00-489/2011-01 | Додатно финансирање међународне изложбе Раше Тодосијевића на 54. Бијеналу у Венецији | Музеј савремене уметности Војводине | 1.945 | 14.12.11 |
| 6 | 69-00-251/2011-1 | Фестивал "Докумената" у Регенсбургу | Културни центар Београда | 200 | 7.9.11 |
| 7 | 69-00-00250/2011-01 | Фестивал "Документ" у Регенсбургу | Културни центар Београда | 390 | 7.9.11 |
| 8 | 641-02-15/2011-01 | Фестивал "ЕХИТ" у 2011. | Удружење Ехит Нови Сад | 10.000 | 26.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|-----------------------|--|---|--------|----------|
| 9 | 641-02-10/2011-06 | Фестивал "Новосадске музичке свечаности" у 2011. | Музичка омладина Новог Сада | 2.000 | 5.5.11 |
| 10 | 69-00-00317/2011-01 | Фестивал "Златни витез" 19-26. новембар | Филм и тон, Београд | 500 | 18.11.11 |
| 11 | 69-00-0021/2011-01/2 | Филмски и музички фестивал "Кустендрф филм анд мусиц фестивал " у 2012. | Раста интернационал Београд | 2.500 | 7.7.11 |
| 12 | 69-00-00021/2011-01/4 | Финансирање филмског и музичког фестивала "Кустендорф филм анд мусиц фестивал у 2012 4 рата | Раста интернационал Београд | 5.000 | 11.11.11 |
| 13 | 69-00-448/2011-03 | Финансирање учешћа Владимира Копићла на састанку програмског савет и борда у Бугарској 6-9. новембар | Српски пен центар ,Београд | 21 | 18.11.11 |
| 14 | 69-00-00372/2011-01 | Изложба "Пут културе-Тврђаве на Дунаву" | Агенција Агиле | 106 | 27.12.11 |
| 15 | 119-01-164/2010-05 | Израда студије изводљивости за трансформацију Филмских новости у центар за АВН | ИНА-Институт Национал Аудивисуел | 315 | 27.12.11 |
| 16 | 69-00-00041/2011-06 | КИЦ -прогам у периоду од фебруар-јул 2011. године | Амбасада Републике Србије у Паризу | 578 | 19.5.11 |
| 17 | 69-00-00133/2011-03 | Манифестација "Недеља Србије" од 16. 09. у Паризу | агенција АРТ Визија | 464 | 12.9.11 |
| 18 | 69-00-424/2011-01 | Манифестација "Недеља српског филма у Русији" | Сава центар Београд | 2.002 | 15.11.11 |
| 19 | 401-01-93/2011-01 | Манифестација "Слава СВ.оца Николаја" у Врлици | Удружење за очување древне традиције Чуvari Христовог гроба | 272 | 28.7.11 |
| 20 | 651-02-63/2011-03 | Међународна сарадња Франкофонија | Музеј афричке уметности Беогр | 300 | 14.12.11 |
| 21 | 69-00-35/2011-01 | Накнада трошкова ауторских права за репертоар изведен на концерту цез квантитета Д.Гојковића | Генерални конзулат Републике Србије у Минхену | 12 | 5.5.11 |
| 22 | 69-00-419/2011-01 | Наступ хора Јединство у Херцег Новом | Српско пјевачко друштво Јединство | 63 | 5.12.11 |
| 23 | 644-00-64/2011-03 | Октобарски салон 2011. | Културни центар Београда | 4.000 | 18.10.11 |
| 24 | 69-00-252/2011-03 | Организација изложбе "Милена Павловић Барили" у Бриселу | Фондација Миленин дом Пожаревац | 1.000 | 9.8.11 |
| 25 | 69-00-472/2011-03 | Организација изложбе Раше Тодосијевића у КИЦ (Париз) | Музеј града Београда | 303 | 1.12.11 |
| 26 | 69-00-314/2011-03 | Организовање изложбе "Светска баштина Србија" | Републички завод за заштиту споменика културе | 615 | 4.10.11 |
| 27 | K152/2011 | Повраћај више пренетих средстава за суфинансирање наступа задужбине "Петар Коцић" у Лајпцигу | Задужбина Петар Коцић | -6 | 5.12.11 |
| 28 | K105/2011 | Повраћај више плаћених средстава за разне пројекте | Амбасада републике Србије у Паризу | -16 | 7.9.11 |
| 29 | 644-00-17/2011-01 | Представа " речи о свечовеку" | Добротворни фонд Жича | 510 | 10.6.11 |
| 30 | 633-00-00326/2011-11 | Преглед и попис дела Бате Михајловића која се налазе у резиденцији РС у Паризу | Народни музеј | 138 | 18.11.11 |
| 31 | 401-01-239/2011-03 | Програмска активност обележавања 150. година постојања СНП-а | Српско Народно Позориште Нови Сад | 38.000 | 30.8.11 |
| 32 | 69-00-106/2011-15 | Пројекат " Две отворене недеље Плавог позоришта" | Удружење грађана плаво позориште Београд | 287 | 21.7.11 |
| 33 | 641-02-83/2011-03 | Пројекат "Ехит музичка конференција" у 2011. | Удружење Ехит Нови Сад | 2.000 | 14.12.11 |
| 34 | 69-00-87/2011-06 | Пројекат "С невиних даљина"- посвећено В. Петковићу Дису у КИЦ Париз | Градска библиотека-Владислав Петковић Дис, Чачак, | 265 | 16.3.11 |
| 35 | 630-03-113/2011-03 | Промоција књиге Москва-Србија | Архив Србије | 190 | 14.12.11 |
| 36 | 69-00-263/2011-03 | Радионица - Бгд цез фестивал - Тиграна Хамасјана | Дом омладине Београда | 250 | 7.9.11 |
| 37 | 69-00-00238/2011-01 | Реализација и организација гостовања међ.студијске изложбе "Иво Андрић" писац/дипломата | Музеј Града Београда | 1.734 | 30.8.11 |
| 38 | 401-01-9/2011-06 | Реализација манифестација и то 39. ФЕСТ | Дирекција Фест-А ,Београд | 3.000 | 21.4.11 |
| 39 | 401-01-9/2011-06 | 58. Београдски фестивал документарног и краткотрајног филма | Дирекција Фест-а ,Београд | 3.000 | 21.4.11 |
| 40 | 640-02-31/2011-03 | Реализација манифестације 45. БИТЕФ - прва рата | Битеф театар Београд | 6.500 | 20.7.11 |
| 41 | 640-02-31/2011-03 | Реализација манифестације 45. БИТЕФ-друга рата | Битеф театар Београд | 6.500 | 31.8.11 |
| 42 | 69-00-00379/2011-03 | Суфинансирање организације књижевне вечери Владимира Кеџмановића у Подгорици | Матица српска | 52 | 8.11.11 |
| 43 | 69-00-00321/2011-01 | суфинансирање књижевне вечери поводом превода поезије В. Попа на пољски језик | Амбасада РС у Пољској | 53 | 5.12.11 |
| 44 | 641-02-2/2011-06 | Суфинансирање дванаестог по реду "Гитар Арт фестивала" у 2011. год. | Југослов. асоц. класич. гитар.гитар арт фестивал Београд | 3.000 | 4.3.11 |
| 45 | 641-02-33/2011-01 | Суфинансирање "Нишвил" фестивала у 2011. | Нисвилле продукција,Ниш | 2.000 | 29.6.11 |
| 46 | 640-02-45/2011-03 | Суфинансирање 16. Југословенског позоришног фестивала од 7. до 14. новембра 2011 | Народно позориште Ужице | 2.000 | 11.11.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|-----------------------|---|--|-------|----------|
| 47 | 69-00-89/2011-06 | Суфинансирање 18 фестивала Европског филма "Палић" | Отворени универзитет Суботица | 9.000 | 18.3.11 |
| 48 | 69-00-88/2011-06 | Суфинансирање 18. међународног фестивала позоришта за децу "Суботица" | Отворени универзитет Суботица | 6.000 | 18.3.11 |
| 49 | 640-02-13/2011-01 | Суфинансирање 56.Стеријиног позорја | Стеријино позорје ,Нови Сад | 5.000 | 19.5.11 |
| 50 | 69-00-56/2011-01 | Суфинансирање фестивала "Београдски фестивал плеса" | Удружење грађана Београдски фестивал игре | 5.000 | 28.2.11 |
| 51 | 642-02-31/2010-05 | Суфинансирање фестивала ауторског филма | Удружење грађана Поглед у свет | 2.500 | 1.12.11 |
| 52 | 69-00-00021/2011-01/1 | Суфинансирање филмског фестивала "Кустендорф филм анд мусиц фестивал" у 2012. | Раста интернационал Београд | 5.000 | 27.4.11 |
| 53 | 69-00-21/2011-01/3 | Суфинансирање филмског фестивала "Кустендорф филм анд мусиц фестивал" у 2012.-3. рата | Раста интернационал Београд | 2.500 | 25.10.11 |
| 54 | 69-00-102/2011-01 | Суфинан. изложбе Драгољуба Раше Тодосијевића на Бијеналу савр. уме. У Венецији | Музеј савремене уметности Војводине | 3.000 | 21.4.11 |
| 55 | 69-00-102/2011-01 | Суфинан. изложбе Драгољуба Раше Тодосијевића на Бијеналу савр. уме. У Венецији | Музеј савремене уметности Војводине | 3.000 | 21.4.11 |
| 56 | 69-00-102/2011-01 | Суфинансирање изложбе Драгољуба Раше Тодосијевића на 54. Бијеналу | Музеј савремене уметности Војводине | 4.000 | 19.5.11 |
| 57 | 644-00-16/2011-01 | Суфинансирање Летње уметничке школе | Универзитет уметности у Београду | 800 | 27.12.11 |
| 58 | 69-00-00239/2011-01 | Суфинансирање мултимедијалне изложбе "Руски прозаици у српској култури" | Библиотека Града Београда | 520 | 11.8.11 |
| 59 | 69-00-215/2011-03 | Суфинансирање наступа групе Балканополис на Данима српске културе у Руској Федерацији 2011 | Центар за модерну традицију - Балканополис | 1.858 | 8.8.11 |
| 60 | 69-00-00242/2011-01 | Суфинансирање наступа задужбине "Петар Кочић" на сајму књига у Лајпцигу | Задужбина Петар Кочић | 211 | 7.9.11 |
| 61 | 69-00-29/2011-01 | Суфинансирање организације наступа кинеског плесног ансамбла "Шарм Дунхуанга" | Мадленианум опера и театар Земун | 400 | 23.2.11 |
| 62 | 640-02-10/2011-06 | Суфинансирање позоришног фестивала Тврђава театар | Тврђава театар | 4.000 | 10.6.11 |
| 63 | 641-02-00037/2011-06 | Суфинансирање фестивала "Мокраччеви дани" | Дом културе Стеван Мокрачац Неготин | 2.000 | 30.8.11 |
| 64 | 644-00-00005/2011-01 | Суфинансирање програмских активности у оквиру Месеца Франкофоније | Француски културни центар бгд | 350 | 16.3.11 |
| 65 | 640-02-46/2011-01 | Суфинансирање пројекта "Јоаким ИнтерФест 2011" | Књажевско српски театар, Крагујевац | 1.500 | 15.11.11 |
| 66 | 69-00-109/2011-01 | Суфинансирање пројекта Националног пављона на Прашком квадријеналу 2011. | НВО Киоск Београд | 1.150 | 31.5.11 |
| 67 | 69-00-525/2011-03 | Теслин чудесни свет електрицитета | Музеј Николе Тесле из Београда | 1.033 | 27.12.11 |
| 68 | 69-00-00327/2011-01 | транспорт, осигурање, шпедиција, монтажа и демонтажа поставке "Недеља Србије" | Агенција Фрагиле | 594 | 9.9.11 |
| 69 | 69-00-407/2011-03 | Концерт групе "Хот цлуб оф Белграде" у Културном центру у Паризу-9. Фестивал "Јаззу-Цолорс" | "Омладинка" агенција за продукцију уметничких програма | 450 | 11.11.11 |
| 70 | 641-02-60/2010-05 | Трошкови организационо техничких припрема међународног "Нисвилле фестивала" | Нисвилле продукција, Ниш | 2.000 | 23.2.11 |
| 71 | 69-00-00256/2011-03 | Трошкови организовања програма и плаћање котизације Културног центра у Паризу | Амбасада Републике Србијеу Паризу | 691 | 7.10.11 |
| 72 | 69-00-72/2011-01 | Троскови поставке поклон слике "Пудријера" у УН | Музеј Града Београда | 481 | 1.12.11 |
| 73 | 641-02-00058/2011-03 | Трошкови реализације Београдских музичких свечаности у 2011. години | Југоконцерт Београд | 8.000 | 31.8.11 |
| 74 | 69-00-00521/2011-03 | Трошкови транспорта и паковања 760 слика и осталих радова Бате Михаиловића | Агенција Агиле | 886 | 27.12.11 |
| 75 | 69-00-529/2011-03 | Трошкови транспорта, организације и поставке изложбе "Иво Андрић, писац и/или дипломата у Букурешту | Музеј Града Београда | 143 | 28.12.11 |
| 76 | 69-00-400/2011-03 | Трошкови транспорта-група изложба "Кућа" | НВО Киоск Београд | 330 | 26.12.11 |
| 77 | 69-00-98/2011-06 | Учешће групе "Дарквуд Дуб" на манифестацији "Дан музике" у Паризу | Агенција за пословне активности "Фаст Форвард" | 650 | 23.5.11 |
| 78 | 401-01-00367/2011-03 | Учешће књижевника Јована Зивлака у Пољској ради представљања дела В.Попа | Друштво књижевника Војводине Нови Сад | 48 | 14.12.11 |
| 79 | 69-00-00456/011-03 | Учешће М.Пантића, М.Васове, В.Костова, Г.Петровића и Р.Петковића на сајму књига у Софији 6-11 | Српски пен центар ,Београд | 353 | 18.11.11 |
| 80 | 69-00-60/2011-06 | Учешће на 122. седници Еуримагес | Филмски центар Србије | 123 | 3.6.11 |
| 81 | 69-00-44/2011-06 | Учешће на 123. седници Еуримагес | Филмски центар Србије | 147 | 3.6.11 |
| 82 | 69-00-146/2011-06 | Учешће - Конвенција о заштити и унапређењу разноликости културног израза Унеска у Паризу | Завод за проучавање културног развика | 121 | 18.7.11 |
| 83 | 69-00-34/2011-01. | Учешће РС на фестивалу у Кану 2011. и на | Филмски центар Србије | 3.500 | 19.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | |
|----|--|---|-----------------------------|---------------------|
| | | Маркету у Кану | | |
| 84 | 69-00-151/2011-01 | Учешће Србије на међ. изложбеном објекту у оквиру самита шефова држава укључених у процес сарадње | Музеј савремене уметности | 400 27.7.11 |
| 85 | 69-00-00021/2011-01/5 | В рата - фестивал Кустендорф | Rasta internacional Београд | 10.000 27.12.11 |
| 87 | Укупно међународна сарадња - стваралаштво | | | 195.049 100% |

Дајемо приказ следећих предмета и достављених извештаја корисника:

1) **Програмска активност обележавања 150. година постојања Српског народног позоришта Нови Сад**, (Одлука број 401-01-239/2011-03 од 23. августа 2011. године, Уговор 401-01-239/2011-03 од 26.08.2011. године).

На основу члана 76. Закона о култури, а по захтеву Српског народног позоришта Нови Сад, министар је донео Одлуку о додели средстава у износу од **38.000** хиљада динара за суфинансирање реализације пројеката у оквиру програмских активности обележавања 150 година постојања овог позоришта, 2011 године: драмска представа Сеобе и опере Милева Ајнштајн. Средства су уплаћена 30. августа 2011. године.

Предмет уговора је финансирање пројеката Драмске представе Сеобе у износу од 11.827 хиљада динара и Опере Милева Ајнштајн у износу од 26.173 хиљаде динара, што укупно износи 38.000 хиљада динара, а према наменама из члана 1. Уговора:

A 1 Табела 29 (у хиљадама динара)

| Драма „Сеобе“ | | | Опера „Милева Ајнштајн“ | | |
|---------------|--|---------------|-------------------------|------------------------------------|---------------|
| Р.б | Опис | Износ | Р.б | Опис | Износ |
| 1 | Вида Огњеновић, списатељица | 770 | 1 | Александар Вребалов | 2.892 |
| 2 | Вида Огњеновић, режија | 1.650 | 2 | Вида Огњеновић, либрето | 723 |
| 3 | Зоран Ерић, композитор | 440 | 3 | Препис, партитура, штимови | 434 |
| 4 | Миодраг Табачки, сценограф | 660 | 4 | Копирање материјала | 55 |
| 5 | Љиљана Драгојевић, костимограф | 550 | 5 | Озрен Прохић, редитељ | 1.446 |
| 6 | Дејан Средојевић, лектор | 55 | 6 | Диригент | 1.012 |
| 7 | Драган Мићановић, глумац | 330 | 7 | Озрен Прохић, сценограф | 868 |
| 8 | Борис Исаковић, глумац | 220 | 8 | Ј.Бадњаревић Петровић, костимограф | 868 |
| 9 | Асистент редитеља | 55 | 9 | Дизајн тона | 434 |
| 10 | Нето ауторски хонорари | 4.730 | 10 | Кореограф | 723 |
| 11 | Порез ауторски хонорари | 1.489 | 11 | Корепетитор | 723 |
| 12 | Укупно ауторски хонорари | 6.219 | 12 | Сценографија и костими | 6.600 |
| 13 | Сценографија | 1.200 | 13 | Спољни сарадници | 723 |
| 14 | Костими | 900 | 14 | Смештај сарадника | 434 |
| 15 | Остали трошкови опреме представе (тон, светло...) | 3.508 | 15 | Путни трошкови сарадника | 330 |
| 16 | Укупно | 11.827 | 16 | Допуна оркестра | 723 |
| | | | 17 | Статисти | 145 |
| | | | 18 | Плакат, програмска књижица | 330 |
| | | | 19 | Специјални ефекти | 110 |
| | | | 20 | Озвучење | 6.600 |
| | | | 21 | Укупно | 26.173 |

Корисник се обавезао да програм/пројекат реализује у складу са предрачуном трошкова, у планираним роковима и да Министарству достави извештај о наменском коришћењу средстава седам дана по реализацији пројекта.

Управник Српског народног позоришта Нови Сад доставио је 23. септембра 2011. године министру за културу, информисање и информационо друштво писану информацију „о актуелном статусу **три** пројекта за чију реализацију је Министарство издвојило средства“. Према информацији планирана је премијера Опере Милева Ајнштајн за 25. октобар 2011. године, а премијера драме Сеобе у другој половини новембра 2011. године. Цитат из писма “Уметничка јединица Балет ће извести

премијеру којом обележава сто педесет година постојања Српског народног позоришта почетком 2012. године. Редитељ и костимограф ће бити Сташа Зуровац, гост из Хрватске, иначе аутор балета Ко то тамо пева у београдском Народном позоришту.....Радни наслов пројекта је Судбина жене великана, а представа ће бити посвећена животу Милеве Марић Ајнштајн. ...На основу Ваше сугестије финансијска средства за ову представу ће обезбедити Министарство на чијем сте челу, а премијеру смо планирали за март наредне године“.

Утврдили смо на основу достављене нам документације и информација добијених од запослених, да министар није у току 2011. године донео Одлуку да ће Министарство финансирати балетску представу посвећену животу Милеве Марић Ајнштајн.

Српско народно позориште Нови Сад доставило је Министарству Правдање наменски дозначених средстава за оперу „Милева“ и драму „Сеобе“ (заводни број Српског народног позоришта је 01-3222/1-2011 од 30.12.2011. године, примљено у Министарству 23. априла 2012. године, заведено под бројем 444-03-401-01-239/2011). Према овом Извештају од укупно дозначених 38.000 хиљада динара за финансирање опере „Милева“ и драме „Сеобе“ утрошено је укупно 32.448 хиљада динара, а за преосталих 5.512 хиљада динара корисник је замолио пренамену за балетску представу „Милева Ајнштајн“ у износу од 5.070 хиљада динара и штампање књиге у износу од 442 хиљаде динара.

Преглед уговорених и оправданих средстава према намени за оперу „Милева“ и драму „Сеобе“

А 2 Табела 29 (у хиљадама динара)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------|---|
| | Опис | Износ из уговора | Износ из извештаја од 30.12.2011. | Разлика | Образложење из извештаја Српског народног позоришта Нови Сад |
| 1 | Драмска представа Сеобе | 11.827 | 14.339 | -2.512 | |
| 1.1. | Ауторски хонорари | 6.219 | 8.200 | -1.981 | Део средстава исплаћен од средстава добијених од Града |
| 1.2. | Сценографија | 1.200 | 5.517 | -3.416 | |
| 1.3. | Костими | 900 | | | |
| 1.4. | Остали трошкови опреме представе | 3.508 | 623 | 2.885 | |
| 2 | Опера Милева Ајнштајн | 26.173 | 18.149 | 8.024 | |
| 2.1 | Ауторски хонорари | 4.049 | 1.080 | 2.969 | Део средстава исплаћен од средстава добијених од Града у 2010. години |
| 2.2. | Копирање материјала | 55 | 0 | 55 | |
| 2.3. | Редитељ | 1.446 | 1.472 | -26 | |
| 2.4. | Диригент | 1.012 | 0 | 1.012 | Диригент из куће |
| 2.5. | Сценограф | 868 | 677 | 191 | |
| 2.6. | Костимограф | 868 | 0 | 868 | Костимограф из куће |
| 2.7. | Дизајн тона | 434 | 432 | 2 | |
| 2.8. | Кореограф | 723 | 0 | 723 | |
| 2.9. | Корепетитор | 723 | 164 | 559 | |
| 2.10. | Сценографија и костими | 6.600 | 3.137 | 3.463 | |
| 2.11. | Спољни сарадници | 723 | 1.198 | -475 | |
| 2.12. | Смештај сарадника | 434 | 362 | 72 | |
| 2.13. | Путни трошкови сарадника | 330 | 279 | 51 | |
| 2.14. | Допуна оркестра | 723 | 2.288 | -1.565 | |
| 2.15. | Статисти | 145 | 0 | 145 | |
| 2.16. | Плакат, програмска књижица | 330 | 0 | 330 | Средства за плакат и програмску књижицу добијена од Покрајине |
| 2.17. | Специјални ефекти | 110 | 177 | -67 | |
| 2.18 | Озвучење | 6.600 | 6.883 | -283 | |
| | Укупно 1+2 | 38.000 | 32.448 | 5.512 | |

Средства за обележавање јубилеја 150. година постојања Српског народног позоришта Нови Сад обезбеђена су у оквиру раздела 28 - Министарство културе,

информисања и информационог друштва, а по захтеву Министарства, преусмеравањем апропријације са функције 460, економска класификација 512 – машине и опрема, на апропријацију функције 820, економска класификација 424 – специјализоване услуге.

Утврђено је да:

(1) Уговор број 401-01-239/2011-03 од 26.08.2011. године не садржи битну одредбу - рок завршетка пројеката који се финансирају и због којих је уговор закључен.

(2) Корисник средстава, Српско народно позориште Нови Сад:

- није доставило извештај у року од седам дана од дана реализације пројеката финансираних од стране Министарства за драму „ Сеобе“ и оперу „Милева Ајнштајн“. Пројекти су завршени и премијере одржане у 2011. години, а Извештај о наменском трошењу средстава са доказима достављен је у марту, односно априлу 2012. године;

- утрошило је за драму „Сеобе“ више за 2.512 хиљаде динара него што је уговором предвиђено (утрошено 14.339 хиљада динара - уговорено 11.827 хиљада динара), а да претходно није поднет захтев и потписан Анекс уговора са Министарством;

- преостала средства у износу од 8.024 хиљаде динара за оперу „Милева Ајнштајн“ (уговорено 26.173 хиљаде динара - утрошено 18.149 хиљада динара), није вратило у буџет, него је користило за нови пројекат чије финансирање није одобрено Одлуком министра нити је уговорено.

(3) Министарство културе, информисања и информационог друштва, односно одговорни у Министарству нису:

- пре потписивања уговора са СНП о финансирању пројеката, у сарадњи са другим нивоима власти (Град, Покрајина) утврдили колико ће укупно средстава бити издвојено и из којих извора, за финансирање обележавања јубилеја 150. година постојања Српског народног позоришта Нови Сад, односно за финансирање пројеката: драму „Сеобе“ и оперу „Милева Ајнштајн“; (Препорука А.12).

- доставили кориснику захтев за повраћај средстава у износу од 8.024 хиљаде динара у складу са чланом 6. Уговора број 401-01-239/2011-03 од 26.08.2011. године.

Српско народно позориште Нови Сад је по Уговору број 401-01-239/2011-03 од 26.08.2011. године од уговорених средстава за оперу Милева Ајнштајн у износу од 26.173 хиљаде динара утрошило 18.149 хиљада динара, а преостала средства у износу од 8.024 хиљаде динара није вратило у буџет, него је користило за нови пројекат чије финансирање није уговорено. Министарство није од Српског народног позоришта Нови Сад затражило повраћај средстава у буџет у износу од 8.024 хиљаде динара, што није у складу са чланом 59. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.12)

Министарство културе, информисања и информационог друштва није интерним актима уредило начин и поступак доделе и правдања наменског трошења средстава за програме/пројекте обележавања значајних јубилеја и

програме/пројекте који се суфинансирају из више извора и са различитих нивоа власти. (Препорука А.12)

Министарство је накнадно ревизору доставило: Писмо СНП-у од 12. јуна 2012. године; Писмо Градској управи за културу Града Новог Сада и Секретаријату за културу и јавно информисање АП Војводине од 12. јуна 2012. године; Одговор Градске управе за културу Града Новог Сада од 18. јуна 2012. године; Одговор Секретаријата за културу и јавно информисање АП Војводине од 19. јуна 2012. године; Молбу СНП- а за пренамену средстава од 20. јуна 2012. године; Писмо сагласности Министарства на молбу СНП- а; Одлуку о измени Одлуке Министарства број 401-01-239/2011-03 од 26. јуна 2012. године и Анекс Уговора број 401-01-239/2011-03 од 26. августа 2011. године закључен 27. јуна 2012. године.

Министарство културе, информисања и информационог друштва и Српско народно позориште Нови Сад закључили су 27. јуна 2012. године Анекс Уговора број 401-01-239/2011-03 од 26. августа 2011. године. Анексом је накнадно, поред финансирања драме „Сеобе“ и опере „Милева Ајнштајн“, уговорено и финансирање Балетске представе „Милева Ајнштајн“. Изменом члана 1. Уговора, буџет за драму „Сеобе“ уговорен је у износу од 14.339 хиљада динара, а буџет за оперу „Милева Ајнштајн“ у износу од 18.149 хиљада динара, односно у реализованим и оправданим износима. Разлика од 5.512 хиљада динара $[38.000 - (14.339 + 18.149) = 5.512]$ ретроактивно је уговорена за балетску представу „Милева Ајнштајн“.

2.44 Децентрализација и промоција културе

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 32.056 хиљада динара и сва су додељена без конкурса.

2.45 Посебне стимулације у уметности

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 28.657 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 500 хиљада динара или 1,74%, а без јавног конкурса 28.657 хиљада динара или 98,26%.

А Табела 30 (у хиљадама динара)

| рб | Одлука/Решења | Опис | Корисник | износ | Датум исплате |
|----|----------------------|---|--|------------|---------------|
| 1 | 651-02-67/2011-01 | Едиција Српска проза у преводу- | Геопоетика издаваштво доо | 500 | 27.12.11 |
| | Конкурс | | | 500 | 1,74% |
| 1 | 651-02-30/2011-01 | "Антологија српског сликарства друге половине XX века" | Агенција "Париски круг" | 400 | 8.11.11 |
| 2 | 641-02-00055/2011-03 | Издавање зборника "Дивне и Мелода" у години јубилеја 20. година постојања | Хор и студио за духовну музику Мелоди Београд | 530 | 31.8.11 |
| 3 | 642-02-00382/2011-03 | "Седам величанствених" | Центар за визуелне комуникације и издаваштво-Квадрат | 1.300 | 27.12.11 |
| 4 | 641-02-87/2011-03 | 50. година од доделе Нобелове награде И. Андрићу | АКХ Коллегиум мусикум Београд | 200 | 26.12.11 |
| 5 | 641-02-00046/2011-01 | додатна средства "Мокрањчеви дани" 2011. | Дом културе Стеван Мокрањац Неготин | 800 | 14.11.11 |
| 6 | 642-02-00367/2011-01 | Фестивал у Палм Спрингсу и Керали-учешће М.Матичевића | Продуц. кућа Стархилл | 300 | 27.12.11 |
| 7 | 640-02-38/2011-01 | Финансирање представе "Љубавник великог стила" | Народно позориште Лесковац | 1.000 | 18.10.11 |
| 8 | 69-00-238/2011-01 | Година Иве Андрића 10. децембар | Југословенска кинотека | 1.370 | 27.12.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|-----------------------------------|--|---|---------------|----------------|
| 9 | 69-00-528/2011-01 | Гостовање ансамбла за савремену музику "Клангфорум" | Удружење композитора Србије | 500 | 27.12.11 |
| 10 | 640-00-37/2011-01 | Гостовање балетске представе Захарова и пријатељи-звезде светских балетских сцена | Сава центар Београд | 1.000 | 27.12.11 |
| 11 | 642-02-31/2011-01 | ИДФА фестивал-учешће редитеља Горана Радовановића | Нама филм Београд | 300 | 27.12.11 |
| 12 | 630-02-19/2011-01 | Издавање часописа "Књижевност" у 2011 | ИП Просвета Београд | 300 | 8.8.11 |
| 13 | 631-02-302/2011-01 | Изложба рукописа Музеја Српске православне цркве | Патријаршијски одбор СПЦ Београд | 1.960 | 26.12.11 |
| 14 | 630-02-119/2011-01 | Књижевна манифестација "Вељкови дани" | Градска библиотека "Карло Бијељици" | 200 | 27.12.11 |
| 15 | 641-02-54/2011-01 | "Сатира фест 2011" | Београдски афористичарски круг | 200 | 25.8.11 |
| 16 | 651-02-00049/2011-01 | Објављивање сабраних дела И. Андрића у 20 томова | ИК Штампар макарије | 1.000 | 8.11.11 |
| 17 | 631-02-00268/2011-02 | Откуп слике Пудријера, ауторке М. Драгојловић, ради поклона УН-у | Музеј Града Београда | 1.183 | 5.12.11 |
| 18 | 642-02-00068/2011-01 | Постпродукција филм "Вонагар - Бели Аборицанин" | ART AND POCORN, Београд | 1.500 | 27.12.11 |
| 19 | 401-01-215/2010-01 | програм регионалног креативног атељеа Јожеф Нађ | Регионални креативни атеље Јожеф Нађ Кањижа | 4.000 | 30.5.11 |
| 20 | 401-01-360/2011-03 | Пројекат "Бајка на ролерима - Снежна краљица" 2011. године | Културни центар Лаза Костић, Сомбор | 500 | 4.11.11 |
| 21 | 640-02-50/2011-01 | пројекат Индиго | Смарт студио доо | 500 | 27.12.11 |
| 22 | 644-00-40/2011-01 | Реализација Међународног фестивал кратке приче "Кикинда Схорт" у 2011 - додатна средства | Удружење "Кикинда Схорт" | 300 | 5.8.11 |
| 23 | 644-00-88/2011-03 | Реализација концерта традиционалне музике | Дом културе Пирот | 371 | 26.12.11 |
| 24 | 651-02-45/2011-01 | Симпосион о женском монаштву | Српска царска лавра, Света Жича | 700 | 27.12.11 |
| 25 | 644-00-7/2011-01 | Издавање компакт диска камерне музике композиторке Исидоре Жебелјан | Тестаментс филмс доо Београд | 400 | 12.5.11 |
| 26 | 630-03-122/2011-02 | Штампање књиге Москва- Србија Београд - Русија, том 2 | Архив Србије | 250 | 27.12.11 |
| 27 | 651-02-00043/2011-01 | Штампање песама Б. Миљковића на немачки | Никассо - Банатски културни центар | 200 | 8.11.11 |
| 28 | 644-00-63/2011-01 | Суфинансирање 39. Сабора народног стваралаштва Србије | Културни центар Топола | 700 | 5.12.11 |
| 29 | 632-00-24/2011-01 | Суфинансирање изложбе Миодрага Б. Протића | САНУ, БГД, | 800 | 21.10.11 |
| 30 | 651-02-00046/2011-01 | Суфинансирање објављивања 92. броја листа "Задужбина", гласила Вукове задужбине | Вукова задужбина, Београд | 150 | 8.11.11 |
| 31 | 401-01-00323/2011-01 | Суфинансирање пројекције филма "Нови оптимизам" | Нови оптимизам | 290 | 27.12.11 |
| 32 | 641-02-31/2011-06 | Суфинансирање пројекта "Музика и мистицизам" | Панкулт-удружење за проучавање културе југоисточне Европе | 200 | 31.8.11 |
| 33 | 401-01-00078/2011-01 | Суфинансирање трошкова студија на филмском институту АФИ у Лос Анђелесу | Агенција за продукцију у филмској и видео делатности "Тхис анд тхат продуцтион" | 300 | 30.6.11 |
| 34 | 401-01-00053/2011-06 | суфинансирање трошкова за М.Јанчурић на "Berklee college of music" | Мутикултиватор сервис за развој културе | 200 | 11.8.11 |
| 35 | 640-02-48/2011-01 | ТЕАТАР ФЕСТ 2011 | Центар за културу Раковице | 350 | 27.12.11 |
| 36 | 69-00-00046/2011-01 | Трошкови реализације ауторског концерта композитора Ивана Јевтића 22. септембра 2011. у Паризу | Београдски гудачки оркестар Душан Сковран | 600 | 13.9.11 |
| 37 | 69-00-175/2011-06 | Учешће М. Ђорђевић на ИМПАЦТ 7 у Мелбурну | УЛУПУДС Београд | 183 | 27.12.11 |
| 38 | 69-00-486/2011-03 | Учешће М. Тирнанића, М. Каузлирић и Г. Денића у пројекту Исте кише, исте ветар на Тајланду | Земунски мали Уметнички Центар ЗМУЦ | 420 | 28.12.11 |
| 39 | 401-01-00052/2011-06 | Усавршавање А. Денде на "Berklee college of music" у Бостону | Мутикултиватор сервис за развој културе | 200 | 11.8.11 |
| 40 | 641-02-24/2011-06 | Усавршавање Д. Марковића на конзерваторијуму "Моцатеум" | Музичка омладина Београда | 300 | 24.6.11 |
| 41 | 630-03-124/2011-02 | Заштита архивске грађе, конзервација и сређивање | Патријаршијски одбор СПЦ Београд | 2.200 | 27.12.11 |
| 42 | Укупно без конкурса | | | 28.157 | 98,26% |
| 43 | Укупно посебне стимулације | | | 28.657 | 100,00% |

Министар културе, информисања и информационог друштва донео је Одлуку о поклону Уједињеним нацијама у Женеви број: 69-00-00072/2011-01 од 25.08.2011. године.

На основу члана 76. Закона о култури министар културе, информисања и информационог друштва донео је Одлуку број: 631-02-00268/2011-02 од 28.10.2011. године о додели средстава Музеју Града Београда у висини од 1.183 хиљаде динара, за финансирање откупа слике ауторке Марије Драгојловић „Пудријера“ (уље на платну, дим. 180x180 cm) – званични поклон Републике Србије Уједињеним нацијама у Женеви, а поводом деведесет година присуства Србије у овој организацији. Средства су пренета 05.12.2011. године.

На основу Решења министра број: 69-00-00072/2011-01 од 10.11.2011. године Музеју Града Београда пренета су средства у износу од 481 хиљаду динара на име финансирања транспорта, организације и поставке слике „Пудријера“ у Уједињеним нацијама у Женеви.

У палати Уједињених нација у Женеви 1. децембар 2011. године министар културе, информисања и информационог друштва отворио је изложбу „Иво Андрић писац и (или) дипломата“. Изложба је приређена поводом 90 година од отварања Мисије Србије при Друштву народа/Уједињеним нацијама и обележавања 50 година од доделе Нобелове награде за књижевност писцу Иви Андрићу, који је службовао у Мисији од 1930. до 1933. године у палати УН у Женеви. Министар је том приликом генералном директору канцеларије Уједињених нација у Женеви Касиму Јомарту Токајеву уручио слику „Пудријера“ Марије Драгојловић као поклон Републике Србије Уједињеним нацијама.

Давање поклона прописано је чланом 68. Закона о јавној својини: „Представницима међународне организације или њених органа, стране државе, органа стране државе, организације или институције стране државе или страном држављанину могу се, на основу одлуке надлежног органа, изузетно, за успомену или у знак међународне сарадње или солидарности из јавне својине дати пригодни поклони мање вредности домаће производње.

Народна скупштина, односно тело које она овласти, председник Републике и Влада могу одлучити да се шефу стране државе, председнику парламента стране државе или председнику владе стране државе може дати поклон чија је вредност већа од износа предвиђеног у члану 65. став 4. Овог закона“.

Према документацији која нам је стављена на увид и прикупљеним информацијама, Народна скупштина није донела акт или овластила министра културе, информисања и информационог друштва да донесе Одлуку о додели званичног поклона Републике Србије Уједињеним нацијама у Женеви (слика „Пудријера“ Марије Драгојловић), а поводом деведесет година присуства Србије у овој организацији.

Министар културе, информисања и информационог друштва донео је без овлашћења Народне скупштине Одлуку о додели званичног поклона Републике Србије Уједињеним нацијама у Женеви (слика „Пудријера“ Марије Драгојловић), а поводом деведесет година присуства Србије у овој организацији, а што није у складу са чланом 68. Закона о јавној својини и чланом 56. Став 3. Закона о буџетском систему.

Финансијским планом Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 820 - Услуге културе) нису планирана средства за поклоне на апропријацији 423, конто 423712. Министарство културе,

информисања и информационог друштва (функцију 820 - Услуге културе) је на основу Одлуке о поклону Уједињеним нацијама у Женеви број: 69-00-00072/2011-01 од 25.08.2011. године, Одлуке број: 631-02-00268/2011-02 од 28.10.2011. године и Решења број: 69-00-00072/2011-01 од 10.11.2011. године које је донео министар, извршило расход за поклон у износу од 1.664 хиљада динара са апропријације Специјализоване услуге – 424 која није прописана за ту намену, а што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему којим је прописано да обавезе које се преузимају морају одговарати апропријацији која им је одобрена за ту намену. (Основ за мишљење, А.13)

2.46.1 Стваралаштво, накнаде члановима комисија

Накнаде у укупном износу од **4.286** хиљада динара су исплаћене комисијама за: 1) кинематографију и аудиовизуелно стваралаштво; 2) периодичне публикације из области уметности и културе; 3) сценско стваралаштво; 4) област културне делатности особа са инвалидитетом; 5) област музике; 6) област научноистраживачке и едукативне делатности у области уметности и културе; 7) националне мањине; 8) суфинансирање пројеката превођења репрезентативних дела српске књижевности; 9) избор пројеката за суфинансирање дугометражних филмова; 10) визуелних уметности и мултимедија; 11) откуп публикација за библиотеке; 12) утврђивање репрезентативности удружења у култури.

3. Информисање

Финансирани/суфинансирани су пројекти у укупном износу од 114.776 хиљада динара. Од ових средстава додељено је путем конкурса 96.000 хиљада динара или 83,64%, без јавног конкурса 17.751 хиљаду динара или 15,47% и за накнаде комисијама 1.025 хиљада динара или 0,89%.

А Табела 31(у хиљадама динара)

| рб | Одлука/Решења | Опис | Корисник | износ | Датум исплате |
|-----------|---|--|---|--------------|---------------|
| 1 | 451-04-12/2011-14 | "Косово - на извору истине" | Слободна ТВ продукција , КиМ | 576 | 24.6.11 |
| 2 | 451-04-13/2011-14 | На локалном медију | Контакт Плус Радио, Косовска Митровица | 667 | 24.6.11 |
| 3 | 451-04-148/2011-14 | "Изазови времена" | ОД Радио кис Косовска Митровица | 640 | 24.6.11 |
| 4 | 451-04-1725/2011-14 | локалне вести и сервисне инфор. | СТУР Мир радио телевизија мир Лепосавић | 486 | 24.6.11 |
| 5 | 451-04-1752/2011-14 | "Останимо Срби" | Телевизија Херц Штрпце | 490 | 24.6.11 |
| 6 | 451-04-1753/2011-14 | информисање | Телевизија Херц Штрпце | 800 | 24.6.11 |
| 7 | 451-04-1757/2011-14 | документарни филм о раду НП из Приштине | УГ Српско слово Грачаница | 746 | 24.6.11 |
| 8 | 451-04-1762/2011-14 | "Приче из нашег краја" | Радио Импулс | 628 | 24.6.11 |
| 9 | 451-04-1776/2011-14 | Производња радијских прилога | Радио Клокот | 212 | 24.6.11 |
| 10 | 451-04-1840/2011-14 | "Обичаји Срба у Метохији" | Радио Гораждевац | 405 | 24.6.11 |
| 11 | 451-04-1908/2011-14 | "Како се запослити" | ПЈ Радио Бубамара-банестра од Чачак | 558 | 24.6.11 |
| 12 | 451-04-194/2011-14 | Телетекс 18 и 15 | СО Радио Косовска Митровица Звечан | 640 | 24.6.11 |
| 13 | 451-04-54/2011-14 | "Српски народни обичаји метохијског краја" | СРИ "Про екпо" | 380 | 24.6.11 |
| 14 | 451-04-61/2011-14 | "Преговарање" | Радио КиМ Грачаница | 773 | 24.6.11 |
| 15 | Конкурс у области електронских медија на КиМ, Одлука | 451-04-312/2011-14 | | 8.000 | |
| 16 | 451-04-1704/2011-14 | Светионик | Рапсодија доо Борово - Радио Борово | 296 | 21.6.11 |
| 17 | 451-04-1706/2011-14 | Културограм | Дифузија д.о.о-Радио Дунав Вуковар | 296 | 21.6.11 |
| 18 | 451-04-1707/2011-14 | Српски језик у служби очувања идентит. српског народа у Црној Гори | Радио " Бум" | 1.005 | 21.6.11 |
| 19 | 451-04-1708/2011-14 | Наставак објављивања веб портала www.морача-розафа.орг за 2011 | Удружење "Морача - Розафа" | 499 | 21.6.11 |
| 20 | 451-04-1709/2011-14 | интернет портал ИН4С | НВО ИН4С | 1.511 | 21.6.11 |
| 21 | 451-04-1711/2011-14 | "Идентитет" | Српски демократски форум | 296 | 21.6.11 |
| 22 | 451-04-1713/2011-14 | "Хроника Славоније, Барање и западног Срема | Заједничко веће општина Вуковар | 700 | 21.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|-----------|--|---|--|---------------|---------|
| 23 | 451-04-1714/2011-14 | Јачање капацитета невладиног деловања свеобухватног информисања Срба у Македонији | КИЦ Срба у Р.Македонији-Спона | 1.714 | 15.8.11 |
| 24 | 451-04-1716/2011-14 | Часопис "Слово" | НВУ Актив професора српског језика и књижевности Никшић | 499 | 21.6.11 |
| 25 | 451-04-1717/2011-14 | "Српске недељне новине" из Будимпеште | Српске недељне новине, Будимпешта | 700 | 21.6.11 |
| 26 | 451-04-1718/2011-14 | Текелијанумске приче-спец.емисије о Сави текелији и Текелијануму | Радио СРБ, Мађарска | 296 | 21.6.11 |
| 27 | 451-04-1719/2011-14 | Регионална присутност инфо. И информисаност Срба о Србији у Словенији | Српски културни центар Данило Киш Љубљана | 498 | 21.6.11 |
| 28 | 451-04-1720/2011-14 | "Привредник"-интернет портал | Српско привредно друштво, Хрватска | 195 | 21.6.11 |
| 29 | 451-04-1721/2011-14 | Емисија о културном наслеђу барањских Срба | Радио станица "Банска коса" Бели Манастир | 498 | 21.6.11 |
| 30 | 451-04-1731/2011-14 | "Наша реч" | Савез Срба у Румунији | 498 | 24.6.11 |
| 31 | 451-04-1733/2011-14 | "Мостови" | Савез српских друштава Словеније | 296 | 26.7.11 |
| 32 | 451-04-1736/2011-14 | Медијско праћење и популаризација активности, стваралаштва, традиције српског народа У ЦГ | Зен Мастер Продуктион | 1.207 | 21.6.11 |
| 33 | Конкурс у области јавног информисања припадника српског народа у земљама региона, Одлука 451-04-00219/2011-14 | | | 11.000 | |
| 34 | 451-04-00010/2011-14 | Верска толеранција као кључан корак на путу у ЕУ | Медија центар Београд | 985 | 30.6.11 |
| 35 | 451-04-00014/2011-14 | Интерактивна мапа лепота и знаменитости Србије - Друга фаза | СЈУ Радио Југославија | 450 | 14.7.11 |
| 36 | 451-04-00023/2011-14 | Јутрење | Епархијски одбор српске православне цркве | 347 | 19.7.11 |
| 37 | 451-04-00034/2011-14 | Очување културних вредности - ризница | ЈИП "БЦ Инфо" | 399 | 30.6.11 |
| 38 | 451-04-00042/2011-14 | Радост трећег доба мудрост старине | ТВ Банат ДОО Вршац | 324 | 21.7.11 |
| 39 | 451-04-00045/2011-14 | Новинарска радионица и тренинг "18 плус - Млади у Србији" | KEYCONNECTION MEDIA ДОО БГД | 370 | 30.6.11 |
| 40 | 451-04-00047/2011-14 | Медији у Панчеву 1989-2000 | ЈРП РТВ Панчево ТВ Панчево, | 451 | 21.7.11 |
| 41 | 451-04-00048/2011-14 | Реактор | Информативно предузеће "Центар"Ваљево | 331 | 14.7.11 |
| 42 | 451-04-00068/2011-14 | Имам нешто да Вам кажем | Радио 216 доо | 206 | 30.6.11 |
| 43 | 451-04-00071/2011-14 | Живот младих на селу | Радио Златар | 176 | 7.7.11 |
| 44 | 451-04-00073/2011-14 | Разговори са шора | Центар за информисање Нови Кнежевац - Новокнежевачке новине | 300 | 8.7.11 |
| 45 | 451-04-00079/2011-14 | Полимље у Полимљу 1932-2012 Осм деценија новинарства у Санчаку | ИП "Полимље" Пријепоље | 400 | 30.6.11 |
| 46 | 451-04-00081/2011-14 | Емисија о пољопривреди "Агросфера" | Сантос комерц Д.О.О Зрењанин | 450 | 30.6.11 |
| 47 | 451-04-00082/2011-14 | Приче о животу на селу | "Завичај" удружење културних стваралаца | 220 | 30.6.11 |
| 48 | 451-04-00087/2011-14 | Жене у политици | Јавно предузеће за информисање "Врбас" | 500 | 14.7.11 |
| 49 | 451-04-00089/2011-14 | Иновација Војвођанских вести | ДОО РТВ Панонија | 700 | 30.6.11 |
| 50 | 451-04-00090/2011-14 | Инђијски презименик | ЈП РТВ Инђија, | 128 | 8.7.11 |
| 51 | 451-04-00093/2011-14 | Еколошки искорак | ЈП РТ Бујановац, | 327 | 14.7.11 |
| 52 | 451-04-00105/2011-14 | Културни катапулт | О.К.Радио д.о.о Врање, | 305 | 30.6.11 |
| 53 | 451-04-00125/2011-14 | Развијање медијске писмености младих кроз едукацију, информисање и укључивање | НИП Врањске књиге | 251 | 14.7.11 |
| 54 | 451-04-00128/2011-14 | Памтимо ...Чачак - ТВ серијал о градским топонимима | ТВ Галаксија Чачак | 403 | 19.7.11 |
| 55 | 451-04-00133/2011-14 | Ајде бре, што да не | Медијски студио-мастер | 400 | 30.6.11 |
| 56 | 451-04-00137/2011-14 | На маргини-пројекат | Предузеће за радио емитовање Радио 34 д.о.о. | 208 | 8.7.11 |
| 57 | 451-04-00167/2011-14 | Мој живот на селу | Лого доо | 686 | 14.7.11 |
| 58 | 451-04-00177/2011-14 | Лист Универзитета у Нишу "Нишки академац" | Народне новине ад | 666 | 14.7.11 |
| 59 | 451-04-00178/2011-14 | Зашто су нестале слободне активности младих у Србији? | "ЦИП" доо | 198 | 30.6.11 |
| 60 | 451-04-00192/2011-14 | Региони на длану | РТВ Belle amie ,Ниш | 400 | 8.7.11 |
| 61 | 451-04-01684/2011-14 | Зауставимо корупцију | Краљевачка телевизија д.о.о. | 780 | 30.6.11 |
| 62 | 451-04-01688/2011-14 | Цркве брвнаре у Шумадији | ЈП Радио телевизија Крагујевац | 405 | 8.7.11 |
| 63 | 451-04-01693/2011-14 | Увек дете од главе до пете | УТП Сити д.о.о. радио Чичица | 177 | 30.6.11 |
| 64 | 451-04-01697/2011-14 | Европске интеграције и локална самоуправа у Србији | Задруга за пружање интелектуалних услуга "Рес Публика" | 350 | 22.7.11 |
| 65 | 451-04-01726/2011-14 | Културна баштина народа Баната | НИД Вршачка кула | 400 | 30.6.11 |
| 66 | 451-04-01732/2011-14 | Храмови Посавине кроз векове | РТВ Студио Маг Обреновац | 350 | 30.6.11 |
| 67 | 451-04-01739/2011-14 | Наша бања - Европска бања | Медиа пресс Агенција за маркетинг и емитовање | 230 | 30.6.11 |
| 68 | 451-04-01743/2011-14 | Без извора нема воде | ЈП Вести Ужице | 482 | 30.6.11 |
| 69 | 451-04-01749/2011-14 | Следбеници Љубомира Ненадовића у | Издавачко друштво Колубара | 160 | 8.7.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | Ваљеву и ваљевском крају 1885-2010 | | | |
|-----|----------------------|---|--|-----|---------|
| 70 | 451-04-01755/2011-14 | Мој пут | НГТим Ниш | 369 | 30.6.11 |
| 71 | 451-04-01770/2011-14 | Искре духовности | Радио Лим | 215 | 30.6.11 |
| 72 | 451-04-01773/2011-14 | Серијал информативно истраживачких емисија - Претрес | Телевизија Лесковац АД | 497 | 14.7.11 |
| 73 | 451-04-01800/2011-14 | Нематеријално културно наслеђе у Србији | Статустеам доо Пред.за издавач. делатност, маркетинг и ПР | 650 | 30.6.11 |
| 74 | 451-04-01804/2011-14 | Стари занати од предака до поколења | Лотел Плус | 500 | 30.6.11 |
| 75 | 451-04-01805/2011-14 | Ка Европи | Привредно друштво БООМ 93 доо | 219 | 30.6.11 |
| 76 | 451-04-01806/2011-14 | Прометеји мира | Елпромонт д.о.о. | 411 | 14.7.11 |
| 77 | 451-04-01814/2011-14 | Не спавај, решавај | Спектар доо РТВ Спектар Сомбор | 448 | 14.7.11 |
| 78 | 451-04-01815/2011-14 | Ми смо се укључили укључи се и ти победи страх - Унапређење информисаности о положају жена које | Студио Цокер | 255 | 30.6.11 |
| 79 | 451-04-01816/2011-14 | Образовни програм подршке и подстицаја деце "И ти то можеш" | Радио Суботица, | 336 | 4.7.11 |
| 80 | 451-04-01823/2011-14 | Моје родно место | Млава медија Ортакчко друштво | 560 | 30.6.11 |
| 81 | 451-04-01850/2011-14 | Улицама кружим - едукативни квиз | Продукција Кронтел | 420 | 30.6.11 |
| 82 | 451-04-01855/2011-14 | Документарна ТВ емисија: "Досије Кепиро 70. година бега" | Playground продукција Нови Сад | 839 | 30.6.11 |
| 83 | 451-04-01857/2011-14 | Кад си у школи не треба да боли | Гуливер продукција | 392 | 30.6.11 |
| 84 | 451-04-01862/2011-14 | Није само Дрина крива | Брендон Предузеће за консалтинг, едукацију и продукцију | 500 | 8.7.11 |
| 85 | 451-04-01863/2011-14 | Школарац | ТВ5 Ужице | 464 | 30.6.11 |
| 86 | 451-04-01867/2011-14 | Суфи.произ. и емитовање инф. програма Радио Србобран на српском језику "Хроника Србобранске општине | ЈП за информисање радио Србобран | 222 | 4.7.11 |
| 87 | 451-04-01869/2011-14 | Прејака реч | СИТУ Радио о.д. | 176 | 30.6.11 |
| 88 | 451-04-01874/2011-14 | Ми смо бренд Кикинде - Омладински програм ТВ Рубин | РТВ Рубин Крушевац - Огранак ТВ Рубин Кикинда | 390 | 8.7.11 |
| 89 | 451-04-01875/2011-14 | Портрет знаменитих Кикинджана | Видео студио "Арт еволутион" | 420 | 30.6.11 |
| 90 | 451-04-01884/2011-14 | Град невидљивих људи | СИТУ Радио о.д. | 367 | 30.6.11 |
| 91 | 451-04-01893/2011-14 | Скривена свакодневица - насиље над женама | Агенција за производњи радио и тв програма Студио 101 | 600 | 14.7.11 |
| 92 | 451-04-01895/2011-14 | Различити а равноправни | Романов доо | 250 | 30.6.11 |
| 93 | 451-04-01896/2011-14 | "Траговање" | Информативно предузеће Реч Поморавља | 293 | 30.6.11 |
| 94 | 451-04-01901/2011-14 | Лепша страна југа | Агенција за маркетинг, тв и видео продукцију Урбс.ис | 443 | 22.7.11 |
| 95 | 451-04-01902/2011-14 | Тачке економске прекретнице - одлуке које ће унапредити живот у локалној средини | Информативни и маркентишки центар Луна Прес | 319 | 30.6.11 |
| 96 | 451-04-01903/2011-14 | Развој истраживачког новинарства кроз мултиетничку омладинску редакцију | Регионална информативна агенција ЈУГ прес-Центар за демокр.и разв. југа Србије | 570 | 30.6.11 |
| 97 | 451-04-01939/2011-14 | Упознајмо регионе | Медијски центар БЛУЕ,рег. радио БЛУЕ | 200 | 14.7.11 |
| 98 | 451-04-01943/2011-14 | ОНЛИНЕ радионица за медијске фотографе | Центар за развој фотографије | 716 | 19.7.11 |
| 99 | 451-04-106/2011-14 | Све стране Србије | Радио Зајечар | 650 | 8.7.11 |
| 100 | 451-04-120/2011-14 | Голуб мира | Креативни тим Петковић | 400 | 30.6.11 |
| 101 | 451-04-149/2011-14 | Ђачко огледало - информисање, едукација и подстицај стваралаштва деце и омладине | Златарске новости | 385 | 30.6.11 |
| 102 | 451-04-161/2011-14 | Удружи се и утичи | Мозаик доо Бечеј | 397 | 30.6.11 |
| 103 | 451-04-162/2011-14 | Суботица - Град фестивал | Д УУ ЕКО Суботица | 448 | 30.6.11 |
| 104 | 451-04-1686/2011-14 | Програм за младе "Зашто - зато" | Радио новинског јавног предузећа Параћин | 260 | 30.6.11 |
| 105 | 451-04-1690/2011-14 | Срем арт | ДОО Сремска ТВ Шид | 444 | 30.6.11 |
| 106 | 451-04-171/2011-14 | Запошљавање младих у Срему - Дајте нам шансу данас, будућност има само нас | НИПД Новине Сремске Сремска Митровица | 332 | 30.6.11 |
| 107 | 451-04-1745/2011-14 | Телевизија у дигиталном добу | Продукцијска група Мрежа | 600 | 30.6.11 |
| 108 | 451-04-175/2011-14 | Старопланинска огњишта | ИЈП Слобода РБ Пирот | 450 | 30.6.11 |
| 109 | 451-04-1754/2011-14 | Едукација и унапређење медијског стваралаштва младих | АНИ ПРЕС доо Пирот | 300 | 30.6.11 |
| 110 | 451-04-1760/2011-14 | Промоција урбане културе међу младима у Смедереву | Регионални инфо центар | 163 | 30.6.11 |
| 111 | 451-04-1774/2011-14 | Школски радио | "Електрометал-Електронике" | 500 | 30.6.11 |
| 112 | 451-04-1787/2011-14 | Информисање грађана Новог Сада путем радија и интернета | Радиодифузно предузеће 021 д.о.о Нови Сад | 252 | 30.6.11 |
| 113 | 451-04-182/2011-14 | Подизање нивоа свести јавности о правима жена и неприхватљивости родно заснованог насиља | Друштво за телекомуникације, трговину и услуге Астериас доо Огранак радио Мах Чока | 199 | 30.6.11 |
| 114 | 451-04-1827/2011-14 | Интернет портал "Озон Пресс" | Озон медија | 519 | 30.6.11 |
| 115 | 451-04-1837/2011-14 | "Да се погледамо (или За нови | "БУС" д.о.о. Ковин | 300 | 30.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|------------|---|---|--|---------------|---------|
| | | оптимизам)" | | | |
| 116 | 451-04-1856/2011-14 | Знањем против дрога | Трговинско услужно предузеће Ритам | 361 | 30.6.11 |
| 117 | 451-04-19/2011-14 | Пештер под сунцем - репортажно документарна емисија | ЈИП информативни центар Тутин | 300 | 30.6.11 |
| 118 | 451-04-1900/2011-14 | Шарени дневник | ОД. За емитовање радио и телевизијских програма Тимотијевић Жарко и др."Сезам" | 393 | 30.6.11 |
| 119 | 451-04-1912/2011-14 | Разговор са поводом | Радиодифузно предузеће ЕМА Бујановац | 390 | 30.6.11 |
| 120 | 451-04-1926/2011-14 | Улога медија и примена етичких стандарда у извештавању о реформи система социјалне заштите и корисн | Независно удружење новинара Србије | 991 | 30.6.11 |
| 121 | 451-04-1935/2011-14 | ТВ емисија "Слике живота" | Пингвин - Слике живота | 700 | 14.7.11 |
| 122 | 451-04-1946/2011-14 | Видео топографија Сомбора | Удружење грађана СО Опен Сомбор | 240 | 30.6.11 |
| 123 | 451-04-1964/2011-14 | Живот шумадског села | Крагујевачке новине | 677 | 30.6.11 |
| 124 | 451-04-20/2011-14 | "Сада је наше време" и "Деци на поклон" | Предузеће Агро Прес доо | 90 | 30.6.11 |
| 125 | 451-04-91/2011-14 | Радио кутак за спорни тренутак | Д.О.О. "96" Чачак | 304 | 30.6.11 |
| 126 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области јавног информисања, Одлука 451-04-409/2011-14 | | | 37.000 | |
| 127 | 451-04-1/2011-14 | "...у добру у злу..." | Видео продукција Астра Пирот | 456 | 21.7.11 |
| 128 | 451-04-108/2011-14 | Влашка шареница и Недеља на влашком | Радио Зајечар | 700 | 11.7.11 |
| 129 | 451-04-118/2011-44 | Сервис вести на мањинским језицима | Новинска агенција БЕТА Београд, | 649 | 8.7.11 |
| 130 | 451-04-121/2011-14 | Књига за под главу | Креативни тим Петковић | 500 | 11.7.11 |
| 131 | 451-04-122/2011-14 | Знам, знаш, знамо | САТ ТВ комуникационс доо | 400 | 11.7.11 |
| 132 | 451-04-144/2011-14 | Оброци - култна знамења | ЈИП РТ Цариброд Димитровград | 100 | 28.7.11 |
| 133 | 451-04-150/2011-14 | Романо Алав | П.Д. ХИТ Д.О.О. | 330 | 28.7.11 |
| 134 | 451-04-157/2011-14 | "Мултиетник" | ДОО РТВ Панонија | 291 | 11.7.11 |
| 135 | 451-04-164/2011-14 | "Како до интеркултуралности?" - Мањине осим што играју и певају раде и нешто друго | МОЗАИК ДОО БЕЧЕЈ | 352 | 11.7.11 |
| 136 | 451-04-1685/2011-14 | Обичаји код Рома | Краљевачка телевизија доо | 300 | 11.7.11 |
| 137 | 451-04-1687/2011-14 | Издавање листа на босанском језику "Санџачке новине" у 2011 | ЦБС-ПРЕСС-санџачке новине | 4.303 | 22.7.11 |
| 138 | 451-04-1689/2011-14 | Дигитализација фонетек | Информативни центар Бачки Петровац | 258 | 11.7.11 |
| 139 | 451-04-1691/2011-14 | Ин Лумна - У народу | УТП Сити доо радио Чичица | 318 | 11.7.11 |
| 140 | 451-04-17/2011-14 | СЕ ieste nou la voi - Шта је ново код Вас | Радио Ђердап ад Кладово | 291 | 25.7.11 |
| 141 | 451-04-1700/2011-14 | Срим вчера, њешка јутре | доо Сремска ТВ Шид | 377 | 11.7.11 |
| 142 | 451-04-1727/2011-14 | Инфо Ром | Радио новинског јавног предузећа Параћин | 275 | 14.7.11 |
| 143 | 451-04-1742/2011-04 | Информативно-политички лист "Братство" | Новинско издавачка установа Братство Ниш | 4.143 | 1.7.11 |
| 144 | 451-04-1759/2011-14 | Весели водич кроз украјински језик | Новинско издавачка установа "Ридне слово" | 130 | 11.7.11 |
| 145 | 451-04-1766/2011-14 | Тхара - Сутра | "Електрометал-Електроникс" | 177 | 11.7.11 |
| 146 | 451-04-1771/2011-14 | Подршка несметаном изласку недељника "Национали" | Национални савет Албанаца | 3.370 | 11.7.11 |
| 147 | 451-04-1778/2011-14 | Тхерутне - Укућани | ТВ Протокол К-1 оо Лесковац | 389 | 11.7.11 |
| 148 | 451-04-1779/2011-04 | Упознајмо активности на локалном нивоу | Друштво за развој околине и заједнице Золд Домбок | 96 | 14.7.11 |
| 149 | 451-04-1781/2011-14 | Положај Рома на југу Србије | НИП Врањске књиге | 334 | 11.7.11 |
| 150 | 451-04-1788/2011-14 | Пола века традиције | ЈП Штампa радио и филм | 300 | 11.7.11 |
| 151 | 451-04-18/2011-14 | Наши адети | ЈИП информативни центар Тутин | 193 | 11.7.11 |
| 152 | 451-04-1820/2011-14 | ТВ емисија "Романо алав" - Реч Рома у расинском региону | Регионална РТВ Крушевац | 235 | 11.7.11 |
| 153 | 451-04-1828/2011-14 | Дзангав то тернипе - пробуди своју младост | АНИ ПРЕС доо Пирот | 333 | 11.7.11 |
| 154 | 451-04-183/2011-14 | Културно наслеђе, традиција и обичаји мађарске националне мањине севернобанатског округа | Друштво за телекомуникације, трговину и услуге Астернас доо Огранак радио Мах Чока | 269 | 11.7.11 |
| 155 | 451-04-1830/2011-14 | Крло е Роменго - Глас Рома | Озон медиa | 400 | 11.7.11 |
| 156 | 451-04-1831/2011-14 | Емисија "Недељна хроника" | ЈП за информисање радио Србобран | 178 | 11.7.11 |
| 157 | 451-04-1833/2011-14 | "Догађаји иза нас" | Медијски центар БЛУЕ, рег. радио БЛУЕ | 220 | 11.7.11 |
| 158 | 451-04-1839/2011-14 | "И амен живом туменџар" - (И ми живимо са вама) | ОД. за емитовање радио и телевизијских програма Тимотијевић Жарко и др."Сезам" | 200 | 11.7.11 |
| 159 | 451-04-1844/2011-04 | Бољи дани за Роме | Ромски Радио Точак Ваљево | 489 | 11.7.11 |
| 160 | 451-04-1845/2011-14 | Више вредимо кад се боље разумемо | "БУС" д.о.о. Ковин | 210 | 11.7.11 |
| 161 | 451-04-1848/2011-14 | Серијал радио емисија "уметност начин да се упознамо" на румунском језику Арта мода де-а не цуоасте | ДОО Данелли радио ФАР | 293 | 11.7.11 |
| 162 | 451-04-1858/2011-14 | Под Багдалом Шар планина | Гуливер продукција | 165 | 11.7.11 |
| 163 | 451-04-1859/2011-14 | Документарни телевизијски филм "Запошљавање Рома" | Агенција за ТВ продукцију "Либерту продуцтион" | 377 | 12.8.11 |
| 164 | 451-04-1860/2011-14 | Културни идентитет - Идентитаттеа културала, серијал ТВ и радио емисија | Удружење љубитеља румунске музике Викториa Вршац | 243 | 11.7.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|------------|--|---|--|---------------|---------|
| | | на румунском језику | | | |
| 165 | 451-04-1871/2011-14 | Ромски глас - Романо крло | Друштво за телевизијске активности "Клисура продукција" доо ТВ Клисура | 263 | 11.7.11 |
| 166 | 451-04-1873/2011-14 | Вести - Хирек - вести и недељна хроника на мађарском језику - ТВ Рубин Кикинда | РТВ Рубин Крушевац - Огранак ТВ Рубин Кикинда | 300 | 11.7.11 |
| 167 | 451-04-1885/2011-14 | Јачање капацитета редакција Регионалне информативне агенције ЈУГ прес | Регионална информативна агенција ЈУГ прес-Центар за демокр.и разв. југа Србије | 300 | 11.7.11 |
| 168 | 451-04-1890/2011-14 | Рромано Невипе | Развојни центар Ром Обреновац | 360 | 11.7.11 |
| 169 | 451-04-1897/2011-14 | Без назива | Романов доо | 140 | 11.7.11 |
| 170 | 451-04-1909/2011-14 | Програм националне мањине Хрвата и Буњеваца | Агенција К23 за радио и тв активности | 520 | 11.7.11 |
| 171 | 451-04-191/2011-14 | Информативна емисија "Дикхавно е Роменго (Сликe Рома) | РТВ Белле амие ,Ниш | 415 | 11.7.11 |
| 172 | 451-04-1936/2011-14 | Живети заједно | Информативно пропагандни центар "Кула" | 394 | 11.7.11 |
| 173 | 451-04-1940/2011-14 | Актуелности из Војводине Актуалитиу з Војводину | ЈП Радио Стара Пазова | 500 | 28.7.11 |
| 174 | 451-04-1944/2011-04 | Магазин на ромском и српском језику "Романо Невипе" | Национални савет ромске националне мањине,Ниш | 3.827 | 1.7.11 |
| 175 | 451-04-1947/2011-14 | Корени који живот значе | Д.о.о. "АВАЛОН" регионални Блуе Плус радио | 125 | 11.7.11 |
| 176 | 451-04-1949/2011-14 | Млади репортери - радијска дечија емисија | Установа центар културе Босилеград | 290 | 14.7.11 |
| 177 | 451-04-1956/2011-14 | Роми наше комшије | Агенција за производњи радио и тв програма Студио 101 | 523 | 11.7.11 |
| 178 | 451-04-205/2011-14 | Најзнаменитији Роми света | ЈП Информативни прес центар | 80 | 11.7.11 |
| 179 | 451-04-27/2011-14 | Јеврејски преглед и сајт Савеза јеврејских општина Србије | Савез јеврејских општина Србије и Јеврејски музеј | 516 | 11.7.11 |
| 180 | 451-04-3/2011-14 | Романо Форо (Ромски град) | АЛБОС д.о.о. | 270 | 11.7.11 |
| 181 | 451-04-32/2011-14 | Новине чешке националне мањине у Србији "Беседа Чешка" | Национални савет чешке националне мањине | 221 | 11.7.11 |
| 182 | 451-04-33/2011-14 | Повезивање (Цоннецтион) | РТВ АЛДИ Прешево | 251 | 11.7.11 |
| 183 | 451-04-41/2011-14 | Роми у медијима | ЈП "Нови пут" Јагодина | 265 | 14.7.11 |
| 184 | 451-04-44/2011-04 | "Хирек" | Сантос комерц Д.О.О Зрењанин, | 550 | 14.7.11 |
| 185 | 451-04-46/2011-14 | Превођење на српски емисија на језицима мањина на ТВ Панчево | ЈРП РТВ Панчево ТВ Панчево, | 104 | 11.8.11 |
| 186 | 451-04-5/2011-14 | НТВ Новине | ЈП Нишка телевизија Ниш, | 628 | 11.7.11 |
| 187 | 451-04-62/2011-14 | Израда филма "Упознавање са војвођанском мађарском омладином" | СЗТР и ТВ видео продукција "Диновизија" | 109 | 11.7.11 |
| 188 | 451-04-69/2011-14 | Размена емисија питомог радија из питомаче намењен хрватима у иностранству за емисију Спона | ЈП РТВ Инђија, | 291 | 11.7.11 |
| 189 | 451-04-70/2011-14 | Пограничне тврђаве на рубу данашње Војводине | Паннониа Алап Гонд Панонија Суботица | 410 | 4.8.11 |
| 190 | 451-04-74/2011-14 | Млади то могу | ЈП Радио телевизија Крагујевац | 300 | 11.7.11 |
| 191 | 451-04-80/2011-14 | Информисање припадника бошњачке националне мањине у општини Пријеполје | ИП "Полимље" Пријеполје | 408 | 11.7.11 |
| 192 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области јавног информисања на језицима националних мањина, Одлука 451-04-411/2011-04 | | | 35.000 | |
| 193 | 451-04-100/2011-14 | "Забрана дискриминације особа са инвалидитетом" | НООИС | 348 | 22.7.11 |
| 194 | 451-04-101/2011-14 | "Мој МС свет" | Друштво мултипле склерозе Србије | 239 | 21.7.11 |
| 195 | 451-04-115/2011-14 | "Пружите руку особама са Даун синдромом" | Удружење за подршку особама са Даун синдромом | 142 | 26.7.11 |
| 196 | 451-04-116/2011-14 | Више информација - мање предрасуда | Републичко удружење Србије за помоћ особама са аутизмом | 275 | 22.7.11 |
| 197 | 451-04-136/2011-14 | "Дан у твојим ципелама" | Новосадска новинска школа,Нови Сад, | 396 | 22.7.11 |
| 198 | 451-04-156/2011-14 | Издавање листа "Весник МД"И "Породичног водича за оболеле од Дишенове мишићне дистрофије" | Савез дистрофичара Србије | 500 | 22.7.11 |
| 199 | 451-04-170/2011-14 | "Једнако обични људи" | ТВ Чачак | 472 | 19.7.11 |
| 200 | 451-04-1730/2011-14 | Побољшање приступа информацијама за следе и слабовиде | Савез слепих Србије | 665 | 19.7.11 |
| 201 | 451-04-1796/2011-14 | Вести ОСИ | Јавно предузеће Радио Пирот | 212 | 22.7.11 |
| 202 | 451-04-1801/2011-14 | ЛООПИНГ УСХ - часопис за људска права, хендикеп, друштво и културу | Удружење студената са хендикепом | 394 | 19.7.11 |
| 203 | 451-04-1882/2011-14 | Недељни прес(ек) за особе оштећеног слуха | Јоурналистиц план | 311 | 22.7.11 |
| 204 | 451-04-1918/2011-14 | "Једнакост за све" | Одбор за људска права Ниш | 417 | 28.7.11 |
| 205 | 451-04-1948/2011-14 | "Тема инвалидности у медијима" | ЦентарЖивети усправно | 273 | 22.7.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|------------|---|---|---|----------------|----------------|
| 206 | 451-04-43/2011-14 | Часопис "Наш свет" | Савез глувих и наглувих Србије | 243 | 19.7.11 |
| 207 | 451-04-57/2011-14 | "Стварност живота - корак даље" | Друштво за помоћ особама ометеним у развоју "Нада" | 113 | 21.7.11 |
| 208 | Конкурс за суфинансирање пројеката/програма у области јавног информисања особа са инвалидитетом, Одлука 451-04-412/2011-04 | | | 5.000 | |
| 209 | Укупно конкурси | | | 96.000 | 83,64% |
| 210 | 401-01-364/2011-04 | "Еурозона - Врњачка бања" | Медиа пресс Агенција за маркетинг и емитовање | 430 | 18.11.11 |
| 211 | 401-01-274/2011-04 | "ФоНет Евро Евросервис Екстра" | НИП Фонет | 840 | 25.10.11 |
| 212 | 401-01-366/2011-04 | "Ко је ово , шта је оно" | Радио Зајечар | 1.034 | 18.11.11 |
| 213 | 401-01-349/2011-04 | "Семинари о професионалној заштити запослених у медијима" | Синдикат новинара Србије | 400 | 18.11.11 |
| 214 | 401-01-266/2011-04 | Српска поп култура и утицај на земље бившег источног блока" | НП "Време", Београд | 806 | 18.11.11 |
| 215 | 401-01-227/2011-04 | Обележавање 70. година листа "Вести" и 40 година "Радио Ужица" | ЈП Вести Ужице | 312 | 25.10.11 |
| 216 | 644-00-3/2011-14 | Обележавање 75. година постојања и рада Радио Југославије | СЈУ Радио Југославија | 252 | 7.4.11 |
| 217 | 451-04-407/2011-14 | Пројекат "Белграде Инсигхт" | БИРН доо | 473 | 28.6.11 |
| 218 | 69-00-258/2011-01 | Суфинансирање пројекта "Евроскоп" | Удружење грађана СЕЕ култ.орг. Бгд, | 500 | 31.8.11 |
| 219 | 401-01-128/2011-14 | Пројекат "ФоНет Веб ТВ - Општине" | НИП Фонет | 700 | 28.6.11 |
| 220 | 401-01-168/2011-04 | Суфинансирање пројекта "Истраживање ефективности и ефикасности оглашавања у штампаним медијима" | Асоцијација новинских издавача и електронских медија | 500 | 31.8.11 |
| 221 | 401-01-267/2011-04 | Пројекат "Србија и регион" | Продукцијска група Мрежа | 860 | 25.10.11 |
| 222 | 345-00-268/2011-04 | Пројекат "Тепих" | РТВ Студио Маг Обреновац | 365 | 25.10.11 |
| 223 | 401-01-269/2011-04 | Пројекат Циклус радио емисија Обреновац за почетнике | Радиодифузно предузеће "Радио Обреновац" доо | 484 | 25.10.11 |
| 224 | 69-00-418/2011-04 | Реализација фестивала "Шести фестивал - Прес Витез 2011" | Друштво српско америчког пријатељства Зрењанин | 600 | 25.10.11 |
| 225 | 401-01-279/2011-04 | Реализација пројекта "Средњошколски град" | Албос д.о.о. | 450 | 25.10.11 |
| 226 | 644-00-107/2010-14 | Реализација ТВ фестивала "Прес Витез 2010" | Друштво српско америчког пријатељства Зрењанин | 500 | 10.3.11 |
| 227 | 401-01-272/2011-04 | Регистар привредних субјеката за штампане и електронске медије | Институт за економско правне експертизе | 80 | 25.10.11 |
| 228 | 401-01-383/2011-04 | Суфинансирање новинарске награде "Југ Гризел за 2011. годину" | Фонд Југа Гризелеа | 312 | 27.12.11 |
| 229 | 401-01-124/2011-14 | Суфинансирање пројекта "100 година филма у Србији" | Статустеам доо Пред.за издавач. делатност, маркетинг и ПР | 926 | 28.6.11 |
| 230 | 401-01-304/2011-04 | Песнички сусрети Лазар Вучковић | НИЈП Панорама | 200 | 26.10.11 |
| 231 | 401-01-271/2011-04 | Суфинансирање пројекта "Медијска агенда" | Асоцијација новинских издавача и електронских медија | 800 | 5.12.11 |
| 232 | 69-00-127/2011-14 | Суфинансирање пројекта "Организација годишње скупштине Европске федерације новинара" | Синдикат новинара Србије | 570 | 10.6.11 |
| 233 | 69-00-506/2011-04 | Учешће студената Правног факултета на такмичењу из међународног медијског права | Правни факултет, центар за издаваштво и информисање | 420 | 26.12.11 |
| 234 | 69-00-246/2011-01 | "Интеркултурални дијалог и филм" | Филмски центар Србије | 800 | 9.8.11 |
| 235 | 69-00-00398/2011-03 | суфинансирање међ. манифестације ЦЕИ у Етнографском музеју | Етнографски музеј | 640 | 25.10.11 |
| 236 | 401-01-18/2011-05 | Суфинансирање рада канцеларије Тачка културног контаката | Завод за проучавање културног развика | 2.000 | 23.2.11 |
| 237 | 401-01-18/2011-05/1 | Суфинансирање рада канцеларије Тачка културног контаката | Завод за проучавање културног развика | 1.500 | 10.6.11 |
| 238 | Средства додељена без конкурса | | | 17.751 | 15,47% |
| 239 | 401-01-00102/2011-09 | Конкурсна комисија- електронска јавна гласила на КиМ | | 60 | 2.6.11 |
| 240 | 401-01-142/2011-04 | Конкурсна комисија - јавно информисање на језицима националних мањина | | 180 | 28.6.11 |
| 241 | 401-01-164/2011-14 | Конкурсна комисија- суфинансирање пројеката у области јавног информисања | | 228 | 8.7.11 |
| 242 | 401-01-183/2011-04 | Конкурсна комисија – особе са инвалидитетом | | 136 | |
| 243 | 401-01-193/2011-03 | Конкурсна комисија за издавачку делатност-капитална дела и превођење репрезентативних дела | | 421 | 26.7.11 |
| 244 | Накнаде комисијама - укупно | | | 1.025 | 0,89% |
| 245 | УКУПНО ИНФОРМИСАЊЕ | | | 114.776 | 100,00% |

Одељење за информисање и медије, Група за остваривање и унапређење права на јавно информисање и медијски плурализам доставила нам је Информацију о реализацији конкурса у области јавног информисања у 2011. години. Дат је приказ начина доделе средстава и контроле наменског трошења финансијских средстава.

Достављени су и Прегледи о статусу програма/пројеката (формирани на основу одлука по спроведеним конкурсима и преглед појединачних пројеката за која су средства додељена без конкурса). У прегледима је назначена динамика реализације пројекта и податак да ли је достављен извештај. Стручна служба је проверавала да ли су извештаји достављани благовремено, у уговореној форми (наративни и финансијски део извештаја) и да ли су средства наменски коришћена. Збирни извештаји о реализацији конкурса и ефектима подржаних пројеката, нису рађени.

На предлог Сектора за информисање и медије крајем 2011. године донети су интерни акти којим се ближе уређују: Услови, критеријуми и поступак суфинансирања пројеката/програма у области јавног информисања; Праћење спровођења суфинансираних пројеката/програма у области јавног информисања.

Процедуром - Услови, критеријуми и поступак суфинансирања пројеката/програма у области јавног информисања, донетом 20. октобра 2011. године, уређује се: расписивање конкурса, услови за учешће на конкурс, критеријуми за оцену пројеката пријављених на конкурс, кораци – активности и начин како се исти спроводе од момента доношења одлуке о расписивању конкурса до потписивања уговора; начин и услови под којима се врши суфинансирање пројеката/програма који не учествују на конкурс.

Процедуром – Праћење спровођења суфинансираних пројеката/програма у области јавног информисања, донетом 15. децембра 2011. године, уређује се начин на који се врши надзор над спровођењем суфинансираних програма/пројеката и обавештавање јавности. Овом процедуром ближе је уређено шта су обавезе корисника средстава, форма (Образац за извештај) и садржина (основни подаци, наративни извештај, финансијски извештај, изјава, прилози) извештаја корисника и форма и садржина извештаја који саставља Министарство и објављује на сајту ради информисања јавности.

Извршили смо увид у предмете (Сектора за информисање и медије) за суфинансиране пројекте:

1. „Косово – на извору истине“, корисник Слободне ТВ продукције, Горње Кусце; Гњилане. Корисник је доставио 23. септембра 2011. године доказе о реализацији пројекта (серијал од осам емисија), и финансијски извештај са доказима (копије рачуна). (Редни број 1 Табела 31);

2. Јачање капацитета невладиног деловања свеобухватног информисања Срба у Македонији, интернет портал „Спона“ и часопис на српском „Слово“, корисник КИЦ Срба у Македонији-Спона. Корисник је доставио Извештај 02.05.2012. године на Обрасцу за извештај о реализацији пројекта, у прилогу су копије извода банке и рачуна. (Редни број 23 Табела 31);

3. Лист Универзитета у Нишу "Нишки академац", корисник Народне новине ад из Ниша. Корисник је доставио Извештај 27.03.2012. године на Обрасцу за извештај о реализацији пројекта, у прилогу су копије извода банке и рачуна. (Редни број 58 Табеле 31);

4. Издавање недељника „Национали“ на албанском језику, корисник Национални савет Албанаца, Бујановац. Корисник је доставио 07.03.2012. године доказе о реализацији пројекта и преглед потрошених средстава за издавање часописа (у прилогу копије извода из банке и рачуна). (Редни број 146 Табела 31);

5. Побољшање приступа информација за слепе и слабовиде, корисник Савез слепих Србије, Београд. Корисник је доставио 09.12.2011. године наративни и финансијски (са копијама докумената) извештај о реализацији пројекта (Редни број 200 Табела 31);

6. "Ко је ово, шта је оно" – едукација деце кроз игру и језик, реализација и емитовање 24 епизоде емисије, трајање једне епизоде 25 минута, корисник Тимочка телевизија и радио, Зајечар. Корисник је доставио 16. марта 2012. године на Обрасцу за извештај о реализацији пројекта, у прилогу копије извода банке и рачуна. Кроз Службену белешку од 20.03.2012. године која је сачињена у Сектору за информисање и медије дата је оцена да су средства за које се доставља правдање, утрошена у складу са уговореним обавезама. (Редни број 212 Табеле 31).

Уговорима са корисницима нису прецизирани сви битни елементи (предмет, рокови, гаранције, пенали и тд).

Утврђено је да је Сектор за информисање и медије предузео мере у циљу бољег увида јавности у рад Министарства, обезбеђивање наменског и рационалног коришћења средстава и обавештавања јавности о резултатима и ефектима додељених средстава.

А.5.2.10 Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000

Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама–конто 451000 исказане су у износу од 488.366 хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 488.366 хиљада динара, односно 100,00%.**

На економској класификацији 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, у току 2011. године дошло је до увећања апропријације и то по основу Решења Владе 05 Бр. 401-3368/2011 од 05.05.2011. године о употреби средстава текуће буџетске резерве у износу од 4.000 хиљаде динара, на име средстава за финансирање инвестиционог одржавања предузећа Новинска агенција Танјуг.

1) Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451191

Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама - конто 451191 исказан је у износу од 488.366 хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 488.366 хиљада динара, односно 100,00%.**

Правни основ за планирање и распоред средстава намењених за потребе финансирања делатности информисања, које врши Министарство културе, информисања и информационог друштва у оквиру свог делокруга утврђеног Законом о министарствима³⁶, садржан је у: Закону о јавном информисању³⁷, Уредби о положају појединих институција бивше Србије и Црне Горе и Служби Савета министара³⁸, Уредби о финансирању надлежности које су прешле на Републику Србију са бивше Србије и Црне Горе³⁹ и Одлуци Владе о вршењу оснивачких права у јавним предузећима, јавним установама и организацијама у којима је оснивачка права имала

³⁶ „Службени гласник РС“, број 16/11

³⁷ „Службени гласник РС“, број 43/03, 61/05, 71/09 и 41/09

³⁸ „Службени гласник РС“, број 49/06

³⁹ „Службени гласник РС“, број 49/06

Савезна Република Југославија⁴⁰, а којима су у надлежност Министарства културе, информисања и информационог друштва пренета савезна јавна гласила: Јавно предузеће Новинска агенција Танјуг, Савезна јавна установа Радио Југославија, Савезна јавна установа Југословенски преглед и Законом о оснивању Јавног предузећа за новинско издавачку делатност „Панорама“⁴¹.

Стратегијом развоја система јавног информисања у Републици Србији до 2016. године⁴² и Акционим планом за спровођење стратегије, предвиђено је доношење нове регулативе која регулише статус Јавног предузећа Новинска агенција Танјуг, Савезна јавна установа Радио Југославија и Савезна јавна установа Југословенски преглед.

Према Финансијском плану, средства намењена за потребе финансирања делатности информисања распоређена су на следећи начин:

А Табела 32 (у хиљадама динара)

| Р.б | Опис | Износ |
|----------|--|----------------|
| 1 | Јавно предузеће Новинска агенција ТАНЈУГ | 226.715 |
| 2 | Савезна јавна установа Радио Југославија | 122.048 |
| 3 | Савезна јавна установа Југословенски преглед | 10.803 |
| 4 | Јавно предузеће за новинско издавачку делатност „Панорама“ | 28.800 |
| 5 | Радиодифузна установа Радио телевизија Србија | 100.000 |
| 6 | УКУПНО: | 488.366 |

Пренос средстава се врши по основу: Захтева корисника средстава сваког месеца, Уговора о суфинансирању за 2011. годину, Одлуке министра о додели средстава за 2011. годину, Решења Владе о давању сагласности на програм пословања за 2011. годину и Решења о преносу средстава сваког месеца.

Јавно предузеће Новинска агенција ТАНЈУГ –Уговор о суфинансирању број 400-00-42/2011-14 од 31.01.2011. године, обављање послова од јавног интереса у области информисања за период јануар-децембар 2011. године. Влада Републике Србије донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Новинска агенција Танјуг за 2011. годину, 05 број 023-634/2011 од 27.01.2011. године. Средства се исплаћују у месечним износима.

Извршилац обавља послове од јавног интереса и то: 1) производња, промет и емитовање домаћим и иностраним средствима информисања и другим корисницима информација о збивањима у земљи и свету; 2) пружање услуга државним органима у области новинско-агенцијске делатности; 3) пружање професионалних услуга новинарима акредитованим у земљи; и 4) обезбеђивање и пласирање информација и других информативних материјала за потребе републичких органа о збивањима у земљи и свету.

У току 2011. године Јавном предузећу Новинска агенција Танјуг накнадно су одобрена средства два пута и то:

- Влада Републике Србије одобрила је Решењем о употреби средстава из текуће буџетске резерве 05 број 401-3368/2011 од 05.05.2011. године средства у износу 4.000 хиљаде динара на име обезбеђења средстава за финансирање инвестиционог одржавања (трафо станица), а по Захтеву за финансијску помоћ за пројекат техничког обнављања број 401-01-38/2011 од 09.02.2011. године упућен од стране Јавног предузећа Новинска агенција Танјуг.

⁴⁰ „Службени гласник РС“, број 49/06

⁴¹ „Службени гласник РС“, број 80/92

⁴² „Службени гласник РС“, број 75/11

- Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2011. годину⁴³ одобрена су додатна средства Министарству културе, информисања и информационог друштва у износу од 6.000 хиљада динара на име суфинансирања набавке рачунарске и аудио-видео опреме, трошкова извештавања специјалних извештача из иностранства и санације топлотне подстаннице у пословној згради Танјуга. Молба за обезбеђење додатних финансијских средстава број 401-01-255/2011 од 13.09.2011. године упућена од стране Јавног предузећа Новинска агенција Танјуг.

Новинско издавачко јавно предузеће „Панорама“, Приштина - Уговор о суфинансирању број 400-43/2011-14 од 14.02.2011. године, новинско издавачка делатност. Влада Републике Србије донела је Решење 05 број 023-923/2011 од 10.02.2011. године о давању сагласности на програм пословања Јавног предузећа за новинско издавачку делатност „Панорама“, Приштина, за 2011. годину. Средства се исплаћују у месечним износима.

Извршилац обавља послове од јавног интереса: издавање информативног гласила на српском језику „Јединство“, издавање књига и часописа на српском језику, пласман, транспорт и продаја новина, часописа, књига и штампаних ствари. Лист „Јединство“ се штампа у 6.000 примерака и једино је српско гласило на простору Косова и Метохије, излази једном недељно. Бесплатно се доставља 4.310 примерака на територију Косова и Метохије.

Савезна јавна установа Радио Југославија – Уговор о суфинансирању број 400-00-44/2011-14 од 14.02.2011. године. Влада Републике Србије донела је Решење 05 број 022-925/2011 од 10.02.2011. године о давању сагласности на програм рада и Финансијски план Савезне јавне установе Радио Југославија. Средства се исплаћују у месечним износима.

Извршилац обавља послове од јавног интереса у области јавног информисања за период јануар-децембар 2011. године који се односе на: 1) свакодневно емитовање 12,5 сати радио програма за информисање иностране јавности и дијаспоре на 11 страних језика и на српском; 2) припрема емисија које се емитују преко страних радиодифузних организација, врши пренос и емитује радио програм преко мреже предајника, репетитора, сателита и других уређаја; 3) врши размену радио програма и учествује у заједничким програмима са другим радио организацијама; и 4) емитује информативни програм путем интернета.

Савезна јавна установа Југословенски преглед - Уговор о суфинансирању број 400-00-45/2011-14 од 28.02.2011. године. Влада Републике Србије донела је Решење 05 број 400-1217/2011 од 24.02.2011. године о давању сагласности на програм рада и Финансијски план Савезне јавне установе Југословенски преглед за 2011. годину. Средства се исплаћују у месечним износима.

Извршилац се обавезује да у периоду јануар-децембар 2011. године обавља послове од јавног интереса у области јавног информисања који се односе на: 1) издавање часописа „Југословенски преглед“ на српском и енглеском језику; 2) издавање књига и публикација од интереса за остваривање информативне функције Републике Србије; 3) израда стручних текстова о Републици Србији за стране публикације и часописе; и 4) међународну сарадњу са научним, културним и другим установама.

⁴³ „Службени гласник РС“, број 78/11

Радиодифузна установа Радио телевизија Србије – Уговор број 345-01-182/2011-04 од 08.08.2011. године, суфинансира се набавка техничке опреме, према стандардима Међународне рукометне федерације, за потребе преноса слике и сигнала са европског првенства у рукомету у износу од 100.000 хиљада динара.

Влада Републике Србије одобрила је Решењем о употреби средстава из текуће буџетске резерве 05 број 401-6058/2011 од 28.07.2011. године средства у износу од 100.000 хиљада динара за набавку техничке опреме, према стандардима Међународне рукометне федерације за потребе преноса слике и сигнала са европског првенства у рукомету који је одржан од 15. до 29. јануара 2012. године у Београду, Новом Саду, Вршцу и Нишу.

Тестирани расход Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама правилно је исказан.

А.5.2.11 Дотације међународним организацијама – конто 462000

Дотације међународним организацијама – конто 462000 исказане су у износу од 24.859 хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 24.859 хиљада динара, односно 100,00%.**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину Министарству културе, информисања и информационог друштва одобрена су средства за Дотације међународним организацијама - конто 462000 и то: (раздео 25, функција 820, извор 01) у износу од 14.000 хиљада динара и (раздео 25, функција 820, главни програм 2601, програм 08, пројекат 01, извор 01) - Пројекти који се финансирају из ИПА 2008 – Подршка учешћу Србије у Програмима Заједнице, у износу од 12.000 хиљада динара.

У оквиру синтетичког конта 462000 тестирани су расходи:

1. Текуће дотације за међународне чланарине - конто 462121

Текуће дотације за међународне чланарине - конто 462121 исказане су у износу од 24.859 хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 24.859 хиљада динара, односно 100,00%.**

Извршена су следећа плаћања за међународне чланарине (извор 01):

А Табела 33 (у хиљадама динара)

| Р.б. | Опис | Износ у EUR |
|------|---|----------------|
| 1 | Програм Европске уније „Култура 2007-2013“ | 107.000 |
| 2 | Европски фонд за подршку копродукције и дистрибуције креативних кинематографских дела и аудиовизуелних дела „Eurimages“ | 128.000 |
| 3 | Међународној организацији Форум словенских култура | 10.000 |
| 4 | Европском путу културе „Транспроманика“ | 10.000 |
| 5 | Укупно | 255.000 |

1) Министар културе, информисања и информационог друштва донео је Одлуку број 401-01-16/2011-15 од 30.03.2011. године о додели средстава за финансирање годишњег доприноса на име учешћа Републике Србије у Програму Европске уније

„Култура 2007-2013“, у износу од 11.107 хиљада динара (107.000 EUR), Пројекти који се финансирају из ИПА 2008 (раздео 25, функција 820, главни програм 2601, програм 08, пројекат 01, извор 01). Средства су уплаћена Европској комисији - Генералном директорату за образовање и културу, Брисел (Белгија) преко рачуна Народне банке 11.04.2011. године, на основу задужења број 3241102274 упућеног од стране Европске комисије.

Меморандум о разумевању између Европске заједнице и Републике Србије, у име Владе Републике Србије, потписао је министар културе Републике Србије, Војислав Брајовић, 06. фебруара 2008. године (има превод на српски језик). Програм „Култура 2007-2013“ установљен је 12. децембра 2006. године, одлуком Савета Европе и Европског парламента и представља финансијски инструмент за активности у области културе у периоду од 01. јануара 2007. године до 31. децембра 2013. године. Сврха програма је јачање културног идентитета, унапређење културне сарадње европских земаља и поспешивање размене уметничких дела.

Према меморандуму Република Србија има обавезу плаћања чланарине једном годишње у износу од 107.000 EUR. Европска унија сваке године уплаћује претприступна средства Републици Србији у износу који је у складу са Меморандумом о финансирању. У 2011. години она су уплаћена у износу од **5.363 хиљаде динара**, на евиденциони рачун број 118000501. Овај износ се евидентира на економској класификацији 424 – Специјализоване услуге и финансирају се пројекти који су изабрани по конкурсима који је спровело Министарство културе, информисања и информационог друштва.

Чланство омогућава организацијама и институцијама Републике Србије да конкуришу са пројектима из области културе и образовања, на конкурсе које спроводи Европска комисија за образовање и културу. У 2011. години (према резултатима конкурса Европске комисије из 2010. године), као партнери, односно коорганизатори у одређеним пројектима, средствима из фонда Европске уније подржано је 14 организација и институција Републике Србије, као и координатор, на име учешћа у 14 пројеката, у укупном износу од 341.000 EUR.

Према конкурсима који се односе на помоћ за пројекте књижевног превођења, по коначној одлуци Генералног директората Европске комисије за образовање и културу од 27. јуна 2011. године из Србије, финансијску подршку је добило 7 издавачких кућа за укупно 40 књига, у укупном износу од 177.000 EUR.

2) Министар културе је донео Одлуку број 401-01-338/2010-01 од 04.05.2011. године о одобравању преноса средстава у износу од 12.718 хиљада динара (127.845 EUR) на рачун Савета Европе–Европски фонд за подршку копродукције и дистрибуције креативних кинематографских дела и аудиовизуелних дела „Eurimages“. Средства су уплаћена преко рачуна Народне банке 19.05.2011. године на основу позива за контрибуцију упућеног од стране Савета Европе. Одлуком број 69-00-00513/2011-01 од 08.12.2011. године извршена је доплата која је настала због курсне разлике, у износу од 11 хиљада динара (107 EUR).

На иницијативу Министарства културе Републике Србије, Србија и Црна Гора је 01. јануара 2005. године званично приступила Европском фонду за подршку копродукције и дистрибуције креативних кинематографских и аудиовизуелних дела „Eurimages“.

„Eurimages“–Европски фонд за кинематографске копродукције, даје финансијску подршку пројектима увођења дигиталне пројекције у биоскопе, копродукцијама, дистрибуцији и приказивања европских филмова у биоскопима.

Награђени филмови у Републици Србији у 2011. години су : „Парада“ – Срђана Драгојевића са 200.000 EUR и „Ноћни бродови“ – Игора Мирковића са 140.000 EUR.

Финансијски је подржано неколико филмова („Кад сване дан“ – Горана Паскаљевића, „Мамарош“ – Момчила Мрдаковића, „Свети Георгије убија Аждаху“ – Срђана Драгојевића), дистрибутерских кућа и седам биоскопа (Дворана Дома Синдиката – Београд, Дворана Културног Центра Београда, Мултимедијални центар МРКварт – Краљево, Сinема – Зрењанин, Арт биоскоп Мусеум – Београд, Ster Сinemas – Београд, Eurocinema – Суботица). Подржана је дигитализација два биоскопа; Дворана Културног Центра Београда и Мултимедијални центар МРКварт – Краљево. Оба биоскопа ће по одлуци Борда директора која је донета 18-20. октобра 2011. године, добити финансијску подршку у износу од 20.000 EUR.

Чланарина се сваке године процентуално увећава и у 2012. години би требало да износи 130.000 EUR.

3) Министар је донео Одлуку број 69-00-505/2011-03 од 02.12.2011. године, о додели средстава Међународној организацији **Форум словенских култура** у Љубљани на име чланарине у износу од 1.042 хиљаде динара (10.000 EUR). Средства су уплаћена преко рачуна Народне банке 16.12.2011. године на основу рачуна број 7 који је упућен од стране Форума словенских култура –Љубљана, Словенија.

Министар је именовано представнике у овој међународној организацији (број пред. 119-01-144 од 10.11.2010) и Министарство је узело активно учешће у раду Форума словенских култура. На састанку Управног одбора Форума словенских култура у Софији (7-9.10.2011.) на којем је у својству представника Министарства присуствовала држави секретар, договорено је да годишња чланарина за учешће у раду Форума словенских култура износи 10.000 EUR по држави.

Форум словенских култура је међународна установа, непрофитна и невладина организација, основана 2004. године и чини га тринаест словенских држава. Под покровитељством Форума организују се међународне уметничке и етнографске изложбе, концерти словенске етно-музике, приређују књижевне вечери и филмске пројекције, пружа подршку научним скуповима, повезује славистичке катедре, побољшава сарадњу међу музејским и другим стручним установама које раде на очувању културног наслеђа у словенским државама.

Министарство културе Републике Србије плаћа чланарину и активно учествује у раду овог форума. По захтеву ревизора да Министарство достави Одлуку Владе о приступу форуму, на увид су нам достављени:

1) Акт о успостављању институције „Међународна установа-Форум словенских култура“ . Акт је на словеначком језику и није преведен на српски језик.

2) Одлука Владе Републике Словеније, којом се потврђује оснивање фондације од 16.06.2004. године (на словеначком језику).

3) Писмо подршке о формирању Интернационалне фондације, које Министарство културе и медија Републике Србије даје Министарству културе Републике Словеније од 27.06.2003. године, потписао министар културе и медија (на енглеском језику);

4) Изјаву о споразуму за именовање првог одбора интернационалне фондације – Форум Словенских култура, потписан од стране министра културе од 24.06.2004. године, којом се министар слаже да буде члан првог Одбора интернационалне фондације (акт је на енглеском језику).

На основу документације која нам је стављена на увид није утврђено да је Влада Републике Србије донела Одлуку о приступању Министарства културе Републике Србије Међународној организацији Форум словенских култура.

4) Министар је донео Одлуку број 401-01-00106/2011-01 од 07.11.2011. године о додели средстава „**Transromanika**“ у износу од 1.031 хиљада (10.000 EUR) за суфинансирање чланарине за 2010. и 2011. годину. Средства су уплаћена 16.12.2011. године преко рачуна Народне банке, на основу рачуна број TR09 од 03.03.2011. године који је упућен од стране Transromanica e.V. – Путеви културе Савета Европе.

На иницијативу Министарства културе, Министарства економије и регионалног развоја и Туристичке организације Србије, Србија је 2007. године званично приступила европском путу културе „Трансроманика“ који се темељи на романичким споменицима, а има за циљ промовисање заједничког културног идентитета преко националних граница у Европи. О активностима Трансроманике стара се Асоцијација „Трансроманика“ – Романички путеви европског наслеђа са дефинисаним статутом и бизнис планом. Укупна годишња чланарина Републике Србије износи 10.000 EUR и дели се на два једнака дела које плаћају Министарство културе, информисања и информационог друштва и Министарство економије и регионалног развоја. Европски пут културе „Трансроманика“ је 2008. године проглашен за главни културни пут Савета Европе. Трансроманика је мрежа која се темељи на романичким споменицима, а има за циљ промовисање заједничког културног идентитета преко националних граница у Европи. Пројекат стварања културног пута Трансроманика схваћен је као шанса за рехабилитацију културног наслеђа и развој културног туризма који треба да допринесе убрзанијем и дугорочнијем развоју регија и њиховом међусобном повезивању.

Писмо о намерама, као акт о приступању европском путу културе „Трансроманика“ у име Министарства потписао је помоћник министра за међународну сарадњу 15.04.2006. године. Овај акт није преведен са енглеског на српски језик. У току ревизије није утврђено да је Влада донела Закључак о приступању горе наведене организације. Накнадно нам је достављен Закључак Владе 05 Број 69-2751/2012 од 19. априла 2012. године, којим је Влада сагласна да се покрене поступак за приступање Републике Србије Проширеном парцијалном споразуму о путевима културе Савета Европе. Овим Закључком се овлашћује министар културе, да у име Владе, као заступника Републике Србије, потпише Писмо о намери Републике Србије да приступи Проширеном парцијалном споразуму о путевима културе Савета Европе, на српском и енглеском језику.

Утврђено је да Министарство културе, информисања и информационог друштва у својој документацији нема закључке Владе о приступању Републике Србије организацијама и програмима: Програм Европске уније „Култура 2007-2013“, Европски фонд за подршку копродукције и дистрибуције креативних кинематографских дела и аудиовизуелних дела „Eurimages“, Међународној организацији Форум словенских култура, Европском путу културе „Трансроманика“. (Препорука А.13)

Текуће дотације за међународне чланарине правилно су евидентиране.

А.5.2.12 Трансфери осталим нивоима власти – конто 463000

Трансфери осталим нивоима власти – конто 463000 исказани су у износу од 271.939 хиљада динара (извор 01) и то: Текући трансфери за АП Војводина – конто 463121 исказани су у износу од 56.797 хиљада динара, Текући трансфери нивоу градова – конто 463131 исказани су у износу од 149.797 хиљада динара и Текући трансфери нивоу општина – конто 463141 у износу од 65.344 хиљаде динара, а **тестирани у износу од 271.939 хиљада динара, односно 100%.**

Финансирани/суфинансирани су пројекти културних делатности у надлежности Сектор за Културно наслеђе, а додељени су другим нивоима власти према следећем прегледу:

А Табела 34 (у хиљадама динара)

| Р.б. | Корисник | Конкурс | Остало | Укупно |
|-------------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | Аутономна покрајина Војводина | 50.605 | 6.192 | 56.797 |
| 2 | Београд | 4.051 | 470 | 4.521 |
| 3 | Ваљево | 10.150 | 1.745 | 11.895 |
| 4 | Врање | 1.280 | 350 | 1.630 |
| 5 | Зајечар | 4.396 | 2.010 | 6.406 |
| 6 | Јагодина | 1.263 | 900 | 2.163 |
| 7 | Крагујевац | 8.140 | 2.646 | 10.786 |
| 8 | Краљево | 8.616 | 9.560 | 18.176 |
| 9 | Крушевац | 4.394 | 2.500 | 6.894 |
| 10 | Лесковац | 7.200 | 400 | 7.600 |
| 11 | Лозница | 581 | 0 | 581 |
| 12 | Ниш | 6.765 | 10.129 | 16.894 |
| 13 | Нови Пазар | 3.015 | 250 | 3.265 |
| 14 | Пожаревац | 1.390 | 400 | 1.790 |
| 15 | Смедерево | 18.250 | 8.200 | 26.450 |
| 16 | Ужице | 5.361 | 300 | 5.661 |
| 17 | Чачак | 2.150 | 400 | 2.550 |
| 18 | Шабац | 3.798 | 5.400 | 9.198 |
| 19 | Локалне самоуправе | 0 | 19.750 | 19.750 |
| 20 | Александровац | 1.594 | 0 | 1.594 |
| 21 | Бор | 2.450 | 300 | 2.750 |
| 22 | Горњи Милановац | 1.800 | 0 | 1.800 |
| 23 | Књажевац | 2.146 | 0 | 2.146 |
| 24 | Мајданпек | 200 | 0 | 200 |
| 25 | Неготин | 1.159 | 0 | 1.159 |
| 26 | Прокупље | 1.033 | 310 | 1.343 |
| 27 | Параћин | 400 | 0 | 400 |
| 28 | Пирот | 719 | 4.269 | 4.988 |
| 29 | Пријеполје | 1.530 | 9.000 | 10.530 |
| 30 | Свилајнац | 1.660 | 196 | 1.856 |
| 31 | Смедеревска Паланка | 866 | 0 | 866 |
| 32 | Топола | 200 | 0 | 200 |
| 33 | Ћуприја | 176 | 0 | 176 |
| 34 | Рековац | 90 | 0 | 90 |
| 35 | Димитровград | 70 | 0 | 70 |
| 36 | Тутин | 1.550 | 5.880 | 7.430 |
| 37 | Деспотовац | 0 | 8.634 | 8.634 |
| 38 | Лапово | 100 | 0 | 100 |
| 39 | Лебане | 572 | 5.850 | 6.422 |
| 40 | Дољевац | 143 | 0 | 143 |
| 41 | Бабушница | 120 | 0 | 120 |
| 42 | Нова Варош | 400 | 0 | 400 |
| 43 | Обреновац | 437 | 0 | 437 |
| 44 | Пожега | 106 | 0 | 106 |
| 45 | Медвеђа | 409 | 0 | 409 |
| 46 | Мали Зворник | 112 | 0 | 112 |
| 47 | Чајетина | 200 | 0 | 200 |
| 48 | Лајковац | 750 | 0 | 750 |
| 49 | Голубац | 0 | 3.500 | 3.500 |
| 50 | Укупно | 162.395 | 109.542 | 271.937 |
| | Укупно % | 59,72 | 40,28 | 100,00 |

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820), из буџетских средстава (извор 01) извршило је расход на име Трансфера осталим нивоима власти – конто 463000 у износу од 271.937 хиљада динара. Средствима у износу од 162.395 хиљада динара или 59,72% финансирани/суфинансирани су програми/пројекти за које су средства додељена по основу конкурса, а средствима у износу од 109.542 хиљада динара или 40,28% програми/пројекти за које су средства додељена су без конкурса. Чланом 76. Закона о култури прописано је да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, с тим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом члана 76. Закона о култури утврђено је да је министарство закључило уговоре о финансирању /суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 463 - Трансфер осталим нивоима власти, више за 41.558 [41.558=109.542-(271.937x25%)] хиљада динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури). (Основ за мишљење А.14).

Конкурси по којима су изабрани пројекти приказани су у тачки А.5.2.9. Специјализоване услуге.

Финансирани/суфинансирани су следећи програми/ пројекти:

А Табела 35 (у хиљадама динара)

| | | | | | | | |
|----|-----|---|---------------------|--|---|-----|---------|
| 1 | АПВ | К | 451-04-1051/2011-03 | Археолошка ископавања и истраживања локалитета капоња код Таванкута | Градски музеј у Суботици | 400 | 29.6.11 |
| 2 | АПВ | К | 451-04-1150/2011-03 | Археолошко ископавање и истраживање на локалитету Старчево - Ливаде | Народни музеј Панчево | 200 | 23.6.11 |
| 3 | АПВ | К | 451-04-1227/2011-03 | Археолошко истраживање комплекса Манастириште у селу Мајдан, општина Нови Кнежевац | Међуопштински зав. за зашт. спом. култ Суботица | 400 | 23.6.11 |
| 4 | АПВ | К | 451-04-1296/2011-03 | Археолошка ископавања и истраживања на локалитету Градина - клиса у Раковцу | Музеј Војводине Нови Сад | 400 | 31.5.11 |
| 5 | АПВ | К | 451-04-1299/2011-03 | Археолошко истраживања на локалитету Ватин - Бела бара | Градски музеј Вршац | 100 | 23.6.11 |
| 6 | АПВ | К | 451-04-1300/2011-03 | Локалитет Кремењак - геофизичка истраживања | Градски музеј Вршац | 200 | 23.6.11 |
| 7 | АПВ | К | 451-04-1549/2011-03 | "Археолошки парк Чуруг" | Музеј Војводине Нови Сад | 400 | 3.6.11 |
| 8 | АПВ | К | 451-04-1583/2011-03 | Археолошко ископавање на локалитету Југоисток 1, Зрењанин | Завод за заштиту споменика културе Зрењанин | 400 | 28.4.11 |
| 9 | АПВ | К | 451-04-1022/2011-03 | Јестетсвословие - фототипско издање из 1811 | Историјски архив Кикинде | 400 | 3.6.11 |
| 10 | АПВ | К | 451-04-1105/2011-03 | Изложба Архива Војводине 1926-2011 | Архив Нови Сад | 360 | 30.6.11 |
| 11 | АПВ | К | 451-04-1191/2011-03 | Дигитализација архивских фондова И архивске грађе на терену | Историјски архив Бела Црква | 200 | 30.6.11 |
| 12 | АПВ | К | 451-04-1510/2011-03 | Суботица на старим картама И мапама | Историјски архив Суботица | 200 | 30.6.11 |
| 13 | АПВ | К | 451-04-1551/2011-03 | Микрофилмовање црквених матичних књига | Историјски архив Панчево | 200 | 30.6.11 |
| 14 | АПВ | К | 451-04-1552/2011-03 | Историја евангелистичке цркве у Панчеву | Историјски архив Панчево | 200 | 30.6.11 |
| 15 | АПВ | К | 451-04-1553/2011-03 | Стратиште у Јабуци код Панчева | Историјски архив Панчево | 100 | 30.6.11 |
| 16 | АПВ | К | 451-04-1554/2011-03 | Кратка историја војвођанских градова | Историјски архив Панчево | 100 | 30.6.11 |
| 17 | АПВ | К | 451-04-1632/2011-03 | Микрофилмовање и дигитализација архивске грађе | Историјски архив Срем, Сремска Митровица | 500 | 30.6.11 |
| 18 | АПВ | К | 451-04-1664/2011-03 | Рестаурација и конзервација књиге из 16. века | Историјски архив Зрењанин | 218 | 5.5.11 |
| 19 | АПВ | К | 451-04-1665/2011-03 | Из старог града Беча - Великом Бечкереку | Историјски архив Зрењанин | 350 | 5.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|----|-----|---|-----------------------|---|---|-------|---------|
| 20 | АПВ | К | 451-04-1566/2011-03 | "Нематеријално наслеђе северног Баната" | Народни музеј Кикинда | 150 | 30.5.11 |
| 21 | АПВ | К | 451-04-1648/2011-03 | Дани лудаје | Туристичка организација Кикинде | 250 | 30.5.11 |
| 22 | АПВ | К | 451-04-1035/2011-03 | Изложба далеко од јавности | Градски музеј у Суботици | 200 | 30.6.11 |
| 23 | АПВ | К | 451-04-1036/2011-03 | Бицикл | Градски музеј у Суботици | 290 | 30.6.11 |
| 24 | АПВ | К | 451-04-1041/2011-03 | После 50 година | Спомен збирка Павле Бељански | 400 | 8.6.11 |
| 25 | АПВ | К | 451-04-1047/2011-03 | Ваневропска збирка ловачког трофеја | Градски музеј у Суботици | 100 | 30.6.11 |
| 26 | АПВ | К | 451-04-1049/2011-03 | Лице времена, портрети уметничке збирке | Градски музеј у Суботици | 200 | 30.6.11 |
| 27 | АПВ | К | 451-04-1050/2011-03 | Светлост у тами 100 година биоскопа | Градски музеј у Суботици | 290 | 30.6.11 |
| 28 | АПВ | К | 451-04-1100/2011-03 | Годишњак градског музеја | Градски музеј Сомбор | 100 | 30.6.11 |
| 29 | АПВ | К | 451-04-1101/2011-03 | Слике ђака Минхенске школе | Градски музеј Сомбор | 300 | 30.6.11 |
| 30 | АПВ | К | 451-04-1103/2011-03 | Каталог фотографије др. Радивоја Симовића | Музеј Војводине Нови Сад | 150 | 23.6.11 |
| 31 | АПВ | К | 451-04-1125/2011-03 | Породичне традиције у Војводини | Музеј Војводине Нови Сад | 168 | 3.6.11 |
| 32 | АПВ | К | 451-04-1152/2011-03 | Конзерваторско реставраторске конзервације на сликама | Галерија "Милан Коњовић" | 100 | 30.6.11 |
| 33 | АПВ | К | 451-04-1154/2011-03 | Адаптација и санација депоа | Галерија "Милан Коњовић" | 400 | 30.6.11 |
| 34 | АПВ | К | 451-04-1155/2011-03 | Ревитализација рамова | Галерија "Милан Коњовић" | 200 | 30.6.11 |
| 35 | АПВ | К | 451-04-1166/2011-03 | Истраживање културног идентитета јужног Баната | Народни музеј Панчево | 300 | 30.6.11 |
| 36 | АПВ | К | 451-04-1172/2011-03 | Видео презентација поставке фосилних остатака мамута | Народни музеј Зрењанин | 40 | 28.4.11 |
| 37 | АПВ | К | 451-04-1173/2011-03 | Стална поставка Сечањ културни центар | Народни музеј Зрењанин | 200 | 28.4.11 |
| 38 | АПВ | К | 451-04-1174/2011-03 | Природна баштина средњег Баната | Народни музеј Зрењанин | 180 | 28.4.11 |
| 39 | АПВ | К | 451-04-1205/2011-03 | Конзервација и реставрација писане грађе | Спомен збирка Павле Бељански | 150 | 8.6.11 |
| 40 | АПВ | К | 451-04-1206/2011-03 | Велики ратни бунар/ стална поставка | Музеј Града Новог Сада | 300 | 30.6.11 |
| 41 | АПВ | К | 451-04-1221/2011-03 | Видео презентације/ постојећа диорама | Народни музеј Зрењанин | 50 | 28.4.11 |
| 42 | АПВ | К | 451-04-1231/2011-03 | Господари глине и жита | Музеј Војводине Нови Сад | 300 | 23.6.11 |
| 43 | АПВ | К | 451-04-1244/2011-03 | Конзервација предмета од стакла | Музеј Срема Сремска Митровица | 100 | 30.6.11 |
| 44 | АПВ | К | 451-04-1245/2011-03 | Стална историјска поставка Срем кроз векове | Музеј Срема Сремска Митровица | 450 | 30.6.11 |
| 45 | АПВ | К | 451-04-1291/2011-03 | Презентација и заштита етнографског наслеђа | Музеј Срема Сремска Митровица | 100 | 30.6.11 |
| 46 | АПВ | К | 451-04-1307/2011-03/1 | Луле из музејских збирки Србије | Музеј Града Новог Сада | 150 | 30.6.11 |
| 47 | АПВ | К | 451-04-1371/2011-03 | Библиографија Саве Шумановића | Галерија слика Сава Шумановић | 450 | 30.6.11 |
| 48 | АПВ | К | 451-04-1382/2011-03 | Реставрација слика | Галерија слика Сава Шумановић | 200 | 30.6.11 |
| 49 | АПВ | К | 451-04-1383/2011-03 | Последња деценија | Галерија слика Сава Шумановић | 400 | 30.6.11 |
| 50 | АПВ | К | 451-04-1493/2011-03 | Уређење простора за чување и излагање скулптура Терра | Установа културе центар за ликовну и примењену уметност ТЕРРА Кикинда | 5.000 | 5.5.11 |
| 51 | АПВ | К | 451-04-1522/2011-03 | Устанак у северном Банату 1941 | Народни музеј Зрењанин | 60 | 28.4.11 |
| 52 | АПВ | К | 451-04-1523/2011-03 | Водич кроз сталну археолошку поставку | Народни музеј Зрењанин | 100 | 28.4.11 |
| 53 | АПВ | К | 451-04-1529/2011-03 | Моје тело- твоје дело | Народни музеј Зрењанин | 300 | 28.4.11 |
| 54 | АПВ | К | 451-04-1530/2011-03 | Стална поставка одељења новије историје | Народни музеј Зрењанин | 400 | 28.4.11 |
| 55 | АПВ | К | 451-04-1565/2011-03 | Истраживање и утврђивање идентитета Баната | Народни музеј Кикинда | 180 | 5.5.11 |
| 56 | АПВ | К | 451-04-1567/2011-03 | Осавремењавање сталне поставке | Народни музеј Кикинда | 2.500 | 5.5.11 |
| 57 | АПВ | К | 451-04-1649/2011-03 | Илијина Илијада | Музеј наивне уметности Илијанум | 150 | 30.6.11 |
| 58 | АПВ | К | 451-04-1007/2011-03 | Дигитализација завичајне збирке Народне библиотеке | Народна библиотека Стојан Трумић Тител | 250 | 23.6.11 |
| 59 | АПВ | К | 451-04-1008/2011-03 | Дигитализација завичајне библиотечке грађе и презентовање на интернету | Градска библиотека Суботица | 180 | 23.6.11 |
| 60 | АПВ | К | 451-04-1046/2011-03 | Дигитални Сомбор | Градска библиотека "Карло Бијелички" | 450 | 16.6.11 |
| 61 | АПВ | К | 451-04-1064/2011-03 | Живот Рома | Градска библиотека Панчево | 268 | 30.6.11 |
| 62 | АПВ | К | 451-04-1065/2011-03 | Панчевачко читалиште/научни часопис за теорију и праксу | Градска библиотека Панчево | 300 | 30.6.11 |
| 63 | АПВ | К | 451-04-1066/2011-03 | Превод и публикавање водича за реализацију програма -Једна књига , један град | | 180 | 30.6.11 |
| 64 | АПВ | К | 451-04-1067/2011-03 | "Досије градске библиотеке 2000-2010" | Градска библиотека Панчево | 270 | 30.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|----|-----|---|-----------------------|---|---|-------|----------|
| 65 | АПВ | К | 451-04-1109/2011-03 | Радионице за децу и трибине за младе 2011 | Библиотека Ковачица | 75 | 23.6.11 |
| 66 | АПВ | К | 451-04-1196/2011-03 | Поведи друга у библиотеку | ГБ Нови Сад, Нови Сад | 125 | 23.6.11 |
| 67 | АПВ | К | 451-04-1201/2011-03 | Опремање и дигитализација завичајне збирке у НБ | НБ Данило Киш Врбас | 190 | 23.6.11 |
| 68 | АПВ | К | 451-04-1203/2011-03 | Набавка опреме за претраживање у електронском каталогу | Градска библиотека Суботица | 200 | 23.6.11 |
| 69 | АПВ | К | 451-04-1368/2011-03 | Обележавање годишњице Зорана Петровића, сликара, вајара, професора сликарства | Општинска народна библиотека Опово | 200 | 23.6.11 |
| 70 | АПВ | К | 451-04-1587/2011-03 | Виртуелна завичајна збирка Градске народне библиотеке "Жарко Зрењанин" | ГНБ Жарко Зрењанин Зрењанин | 200 | 5.5.11 |
| 71 | АПВ | К | 451-04-1070/2011-03 | Дигитализација Завичајне збирке и старе и ретке књиге | Градска библиотека Панчево | 250 | 30.6.11 |
| 72 | АПВ | К | 451-04-1526/2011-03 | Заштита фонда старе и ретке књиге НМ Зрењанин | Народни музеј Зрењанин | 300 | 19.5.11 |
| 73 | АПВ | К | 451-04-01279/2011-03 | Реконструкција крова на цркви Св. Петке манастира Петковица | Завод за заш. спом. култ. Сремска Митровица | 4.000 | 2.6.11 |
| 74 | АПВ | К | 451-04-01623/2010-03 | Наставак конзерв. рестаураторских радова на иконостасу "Св. Димитрија" у Даљу-Хрватска | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 750 | 10.6.11 |
| 75 | АПВ | К | 451-04-1193/2011-03 | Техничко снимање фасаде Преображењске цркве у Панчеву | Завод за заштиту споменика културе Панчево | 250 | 10.6.11 |
| 76 | АПВ | К | 451-04-1276/2011-03 | Дислокација и конзервација зидних слика у крипти на археол. Локалитету 85 Сирмијум | Завод за заш. спом. култ. Сремска Митровица | 1.000 | 2.6.11 |
| 77 | АПВ | К | 451-04-1277/2011-03 | Наставак конз.- рестаураторских радова на иконостасу цркве Св. Саве у манастиру Кувеждин | Завод за заш. спом. култ. Сремска Митровица | 5.860 | 30.5.11 |
| 78 | АПВ | К | 451-04-1301/2011-03 | "Индустријско наслеђе северне Бачке и северног Баната" | Медјуопштински зав. за зашт. спом. култ Суботица | 100 | 2.6.11 |
| 79 | АПВ | К | 451-04-1303/2011-03 | Наставак конзерваторских радова на реконструкцији фасаде зграде Синагоге у Суботици | Међуопштински зав. за зашт. спом. култ Суботица | 1.000 | 30.5.11 |
| 80 | АПВ | К | 451-04-1304/2011-03 | Израда пројекта за конзерв. Рест. Радове на иконостасу СПЦ "Св. Архангела Михаила и Гаврила" у Чоки | Медјуопштински зав. за зашт. спом. култ Суботица | 162 | 2.6.11 |
| 81 | АПВ | К | 451-04-1307/2011-03 | Истраживање грађених објеката на Вашариштима | Међуопштински зав. за зашт. спом. култ Суботица | 150 | 2.6.11 |
| 82 | АПВ | К | 451-04-1372/2011-03 | Конзерв. рестаураторски радови на санацији уличне фасаде галерије "Сава Шумановић" | Галерија слика Сава Шумановић | 2.133 | 2.6.11 |
| 83 | АПВ | К | 451-04-1579/2011-03 | Израда конзерват. Пројекта дворца Карачоњи у Новом Милошеву | Завод за заш. споменика културе Зрењанин | 3.400 | 26.5.11 |
| 84 | АПВ | К | 451-04-1585/2011-03 | Санација кровне конструкције Житног магацина у Новом Милошеву | Завод за заш. споменика културе Зрењанин | 2.500 | 19.5.11 |
| 85 | АПВ | К | 451-04-1623/2010-03 | Ургентни санациони радови на иконама СПЦ "Св. Георгије" у Опатовцу- Хрватска | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 579 | 30.5.11 |
| 86 | АПВ | К | 451-04-1624/2010-03 | Наставак конзерв. рестаураторских радова на иконостасу СПЦ "Св. Спиридон" у Скрадину - Хрватска | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 1.227 | 30.5.11 |
| 87 | АПВ | К | 451-04-1627/2011-03 | Израда пројект. док. за конзерв. Рестаурацију и презентацију средњов. Базилике | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 700 | 2.6.11 |
| 88 | АПВ | К | 451-04-1628/2011-03 | Презентација народног градитељства Фрушке горе | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 700 | 2.6.11 |
| 89 | АПВ | К | 451-04-1629/2010-03 | Наставак конзерв. рестаураторских радова на иконостасу храма СПЦ "Св. Илија" у Задру | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 1.575 | 30.5.11 |
| 90 | АПВ | К | 451-04-1631/2010-03 | Наставак конзерв. рестаураторских радова на иконостасу СПЦ "Св. Георгије" у Боботи-Хрватска | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 395 | 30.5.11 |
| 91 | АПВ | О | 401-01-50/2011-01 | Суфин. Реконстр., адаптац. и доградње Нар. позоришта у Суботици-конзерваторски надзор | Народно позориште Суботица | 288 | 26.7.11 |
| 92 | АПВ | О | 401-01-51/2011-03 | Суфинансирање реконструкције, адаптације доградње Народног позоришта у Суботици | Народно позориште Суботица | 1.276 | 26.7.11 |
| 93 | АПВ | О | 451-04-1279/2011-03-1 | Реконструкција крова на цркви Св. Петке манастира Петковица | Завод за. заш. спом. култ Сремска Митровица | 1.000 | 5.12.11 |
| 94 | АПВ | О | 631-02-144/2011-02 | изложба "Сачувајмо" | Музеј Војводине Нови Сад | 356 | 15.12.11 |
| 95 | АПВ | О | 631-02-164/2011-02 | Реализација пројекта "Археопроспекција Панчевачог рита и приобаља Тамиша" | Народни Музеј Панчево | 584 | 29.7.11 |
| 96 | АПВ | О | 631-02-278/2011-02 | Суфинансирање зборника Музеја Срема број 9 | Музеј Срема Сремска Митровица | 350 | 19.12.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|-----|---------|---|---------------------|--|---|-------|----------|
| 97 | АПВ | О | 633-00-147/2011-02 | Одлука о утврђивање граница и мера заштите културног добра - Петроварадинске тврђаве и њене | Завод за заштиту споменика НС | 493 | 21.10.11 |
| 98 | АПВ | О | 633-00-231/2011-01 | Конзерваторско-рест. Радови на Вајату у Етно парку у Бачком Јарку | Општина Темерин | 536 | 1.12.11 |
| 99 | АПВ | О | 644-00-56/2011-02 | Суфинансирање трошкова организације манифестације Дани европске баштине | Покрајински завод за заштиту споменика културе Нови Сад | 1.310 | 6.9.11 |
| 100 | Београд | К | 451-04-1389/2011-03 | Винча - пројекат заштите клизишта и санације профила - за заштитна археолошка ископавања профила | Музеј Града Београда | 1.500 | 8.6.11 |
| 101 | Београд | К | 451-04-1243/2011-03 | "Музичко наслеђе Земун" | Градска Општина Земун | 100 | 21.10.11 |
| 102 | Београд | К | 451-04-1564/2011-03 | Завештање Велџа Петровића | Кућа легата | 300 | 30.6.11 |
| 103 | Београд | К | 451-04-1241/2011-03 | Информациона писменост | Библиотека Града Београда | 225 | 16.6.11 |
| 104 | Београд | К | 451-04-1242/2011-03 | Песник ватре - Бранко Миљковић 50 година после | Библиотека Града Београда | 350 | 16.6.11 |
| 105 | Београд | К | 451-04-1359/2011-03 | Збирка старих и ретких књига | Педагошки музеј | 356 | 29.6.11 |
| 106 | Београд | К | 451-04-1343/2011-03 | Систематско истраживање и формирање евиденција јавних споменика и обележја на подручју Београда | Завод за заштиту споменика културе Града Београда | 300 | 23.6.11 |
| 107 | Београд | К | 451-04-1344/2011-03 | Прикупљање, систематизовање и обрада документације о НДК на подручју Београда | Завод за заштиту споменика културе Града Београда | 150 | 23.6.11 |
| 108 | Београд | К | 451-04-1345/2011-03 | Научно стручни часопис "Наслеђе ХИИ" | Завод за заштиту споменика културе Града Београда | 470 | 23.6.11 |
| 109 | Београд | К | 451-04-1346/2011-03 | Анализа стања опремљености НКД за сл. Опасности од непогода на пр.Конака кнег. Љубице | Завод за заштиту споменика културе Града Београда | 300 | 23.6.11 |
| 110 | Београд | О | 630-02-07/2011-03 | Финансирање матичних функција у 2011. | Библиотека Града Београда | 470 | 6.7.11 |
| 111 | Ваљево | К | 451-04-1602/2011-03 | Археолошка ископавања и истраживања локалитета Јеринин град Бранговић истраживања | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 500 | 30.5.11 |
| 112 | Ваљево | К | 451-04-1655/2011-03 | Верске установе и организације-црквене матичне књиге | Историјски архив Ваљево | 450 | 2.6.11 |
| 113 | Ваљево | К | 451-04-1258/2011-03 | Конзервација текстилних предмета | Народни музеј Ваљево | 200 | 12.5.11 |
| 114 | Ваљево | К | 451-04-1538/2011-03 | О Десанки, пером и сликом | Народни музеј Ваљево | 1.000 | 5.5.11 |
| 115 | Ваљево | К | 451-04-1429/2011-03 | Завршетак конзерв. Реставраторских радова на Кули Ненадовића у Ваљеву | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 1.800 | 24.5.11 |
| 116 | Ваљево | К | 451-04-1430/2011-03 | Завршетак конзерв. Реставраторских радова на Комплексу зграда у Баставу | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 1.200 | 24.5.11 |
| 117 | Ваљево | К | 451-04-1431/2011-03 | Наставак конзерв. Рест. Радова на северном бедему Шабачке тврђаве | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 4.500 | 24.5.11 |
| 118 | Ваљево | К | 451-04-1574/2011-03 | Израда гл. Пројекта санације старог конака у манастиру Боговађа | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 500 | 24.5.11 |
| 119 | Ваљево | О | 451-04-1575/2011-03 | Суфин. Конзерваторско реставраторских радова на црквеној брвнари у Скадру, Осечина | Завод за заштиту споменика културе Ваљево | 945 | 25.7.11 |
| 120 | Ваљево | О | 630-02-10/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Матична библиотека Љубомир Ненадовић Ваљево, | 400 | 14.7.11 |
| 121 | Ваљево | О | 631-02-124/2011-02 | Завршне активности Пројекта музејске презентације Куле Ненадовића у Ваљеву | Народни музеј Ваљево | 400 | 29.7.11 |
| 122 | Врање | К | 451-04-1485/2011-03 | Некрополе спаљених покојника у периоду римске доминације на територији Пчињског округа | Народни музеј у Врању | 300 | 29.6.11 |
| 123 | Врање | К | 451-04-1179/2011-03 | Опремање депоа- набавка металних полица | Историјски архив Врање | 800 | 30.6.11 |
| 124 | Врање | К | 451-04-1208/2011-03 | Интерактивна библиотека | Народна библиотека Бора Станковић Врање | 180 | 8.6.11 |
| 125 | Врање | О | 630-02-11/2011-03 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Бора Станковић Врање | 350 | 30.6.11 |
| 126 | Зајечар | К | 451-04-1002/2011-03 | Научно стручни скуп/Здравствена култура | Историјски архив Тимочка Крајина Зајечар | 200 | 23.5.11 |
| 127 | Зајечар | К | 451-04-1003/2011-03 | Електроинсталација у депоу | Историјски архив Тимочка Крајина Зајечар | 1.000 | 23.5.11 |
| 128 | Зајечар | К | 451-04-1028/2011-03 | Текуће одржавање депоа | Историјски архив Тимочка Крајина Зајечар | 300 | 23.5.11 |
| 129 | Зајечар | К | 451-04-1122/2011-03 | Замена покривача на изложбеној кула Феликс Ромуљана | Народни музеј Зајечар | 1.000 | 30.5.11 |
| 130 | Зајечар | К | 451-04-1145/2011-03 | Приватни живот знаменитих Тимочана | Народни музеј Зајечар | 196 | 30.5.11 |
| 131 | Зајечар | К | 451-04-1146/2011-03 | Откуп предмета за етнологску збирку | Народни музеј Зајечар | 50 | 30.5.11 |
| 132 | Зајечар | К | 451-04-1197/2011-03 | Санација и адаптација депоа | Народни музеј Зајечар | 600 | 30.5.11 |
| 133 | Зајечар | К | 451-04-1198/2011-03 | Интегрална рехабилитација наслеђа | Народни музеј Зајечар | 350 | 30.5.11 |
| 134 | Зајечар | К | 451-04-1210/2011-03 | Корени европског хришћанства | Народни музеј Зајечар | 250 | 30.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|-----|------------|---|---------------------|---|---|-------|----------|
| 135 | Зајечар | К | 451-04-1071/2011-03 | Дигитализација завичајног фонда Матичне библиотеке | Матична библиотека Светозар Марковић Зајечар | 250 | 23.5.11 |
| 136 | Зајечар | К | 451-04-1097/2011-03 | Аутоматизација позајмице применом ЦОБИСС система | Матична библиотека Светозар Марковић Зајечар | 200 | 23.5.11 |
| 137 | Зајечар | О | 630-02-12/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Матична библиотека Светозар Марковић Зајечар | 400 | 14.7.11 |
| 138 | Зајечар | О | 630-03-51/2011-02 | "Урбана музика у Тимочкој крајини-Зајечар" | Историјски архив Тимочка Крајина Зајечар | 310 | 29.7.11 |
| 139 | Зајечар | О | 631-02-162/2011-02 | конзервација покретног археол.материјала царске палате Ромулијана | Народни музеј Зајечар | 1.000 | 18.11.11 |
| 140 | Зајечар | О | 631-02-74/2011-03 | Санација два зидна платна на кули број 19 на царској палати Ромулиана | Народни музеј Зајечар | 300 | 18.11.11 |
| 141 | Јагодина | К | 451-04-1131/2011-03 | Монографија / 60 година постојања | Историјски архив средње Поморавље Јагодина | 150 | 11.7.11 |
| 142 | Јагодина | К | 451-04-1613/2011-03 | Реконструкција амбијента праисторијске куће | Завичајни музеј Јагодина | 135 | 30.6.11 |
| 143 | Јагодина | К | 451-04-1615/2011-03 | Конзервација збирке покућства етнолошког одељења | Завичајни музеј Јагодина | 100 | 30.6.11 |
| 144 | Јагодина | К | 451-04-1616/2011-03 | Штампа двојезичних водича, репродукција и легенди | Завичајни музеј Јагодина | 40 | 30.6.11 |
| 145 | Јагодина | К | 451-04-1617/2011-03 | Роми у средњем Поморављу | Завичајни музеј Јагодина | 151 | 30.6.11 |
| 146 | Јагодина | К | 451-04-1619/2011-03 | Конзервација 5 примерака икона | Завичајни музеј Јагодина | 100 | 30.6.11 |
| 147 | Јагодина | К | 451-04-1620/2011-03 | Византијско и средњовековно наслеђе у средњем Поморављу | Завичајни музеј Јагодина | 87 | 30.6.11 |
| 148 | Јагодина | К | 451-04-1128/2011-03 | АгроЛиб-Ја | Народна библиотека Радислав Никчевић Јагодина | 500 | 8.6.11 |
| 149 | Јагодина | О | 630-02-13/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Радислав Никчевић Јагодина | 400 | 30.6.11 |
| 150 | Јагодина | О | 630-02-80/2011-02 | израда монографије Јагодинска библиотека 1851-2011 | Народна библиотека Радислав Никчевић Јагодина | 500 | 8.9.11 |
| 151 | Крагујевац | К | 451-04-1605/2011-03 | Археолошко истраживање цркве у Вукојевцу | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 200 | 9.6.11 |
| 152 | Крагујевац | К | 451-04-1608/2011-03 | Завршна археолошка истраживања манастирског комплекса Свети Јован Главосек | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 250 | 9.6.11 |
| 153 | Крагујевац | К | 451-04-1609/2011-03 | Археолошко истраживање средњовековног града Жупаневца - завршетак истраживања | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 400 | 9.6.11 |
| 154 | Крагујевац | К | 451-04-1135/2011-03 | Конзервација текстилних предмета | Народни музеј Крагујевац | 150 | 8.6.11 |
| 155 | Крагујевац | К | 451-04-1137/2011-03 | Дигитализовање артефаката | Народни музеј Крагујевац | 141 | 8.6.11 |
| 156 | Крагујевац | К | 451-04-1156/2011-03 | Етнолошка истраживања 4 села Левачког краја | Народни музеј Крагујевац | 100 | 2.6.11 |
| 157 | Крагујевац | К | 451-04-1272/2011-03 | Статичка санација цркве Св. Ђорђа на Опленцу | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 192 | 30.5.11 |
| 158 | Крагујевац | К | 451-04-1275/2011-03 | Санација и конзервација цркве Вазнесење Христово у манастиру Раваница | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 1.500 | 30.5.11 |
| 159 | Крагујевац | К | 451-04-1577/2011-03 | Конзерваторско, рестаурат. Радови на Карађорђевом конаку у Тополи | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 5.207 | 30.5.11 |
| 160 | Крагујевац | О | 630-02-14/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Вук Караџић Крагујевац | 400 | 6.7.11 |
| 161 | Крагујевац | О | 631-02-304/2011-02 | Опремање новог простора за депое - набавка полица | Народни музеј Крагујевац | 550 | 28.12.11 |
| 162 | Крагујевац | О | 631-02-305/2011-02 | Завршетак занатских радова на огради око заштићених објеката - Амиџин и Михајлов конак у КГ | Народни музеј Крагујевац | 1.331 | 28.12.11 |
| 163 | Крагујевац | О | 633-00-364/2011-02 | Израда предлога локалитета Слатина за непокретна културна добра | Завод за зашт.спом. културе Крагујевац | 365 | 15.12.11 |
| 164 | Краљево | К | 451-04-1423/2011-03 | Систематска археолошка истраживања локалитета Небеске столице на Копаонику | Завод за заш. споменика културе Краљево | 500 | 31.5.11 |
| 165 | Краљево | К | 451-04-1424/2011-03 | Системска археолошка истраживања у Манастиру Милентија | Завод за заш. споменика културе Краљево | 500 | 30.5.11 |
| 166 | Краљево | К | 451-04-1653/2011-03 | Музеј као центар интегралне заштите | Народни музеј Краљево, | 1.400 | 27.6.11 |
| 167 | Краљево | К | 451-04-1654/2011-03 | Вашар баштине | Народни музеј Краљево | 450 | 27.6.11 |
| 168 | Краљево | К | 451-04-1450/2011-03 | Краљево и краљевчани на веб-у | Народна библиотека Стефан Првовенчани | 320 | 8.6.11 |
| 169 | Краљево | К | 451-04-1451/2011-03 | Библиотечки омладински клуб (БОК) | Народна библиотека Стефан Првовенчани | 229 | 8.6.11 |
| 170 | Краљево | К | 451-04-1290/2011-03 | Изградња обимног бедема Петрове цркве у Новом Пазару | Завод за заш. споменика културе Краљево | 3.200 | 3.6.11 |
| 171 | Краљево | К | 451-04-1426/2011-03 | Конзерв. рестаураторски радови на цркви Ваведења Богородице манастир Нова Павлица | Завод за заш. споменика културе Краљево | 1.728 | 3.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|-----|----------|---|---------------------|---|--|-------|----------|
| 172 | Краљево | К | 451-04-1480/2011-03 | Израда пројекта санације цркве Успења Богородице у манастиру Љубостиња | Завод за заш. споменика културе Краљево | 289 | 2.6.11 |
| 173 | Краљево | О | 451-04-1285/2011-03 | Санациони радови на згради Швапчићи куће у Краљеву | Завод за заш. споменика културе Краљево | 3.100 | 24.11.11 |
| 174 | Краљево | О | 451-04-1286/2011-03 | "Статичка санација Васиног конака у Краљеву" | Завод за заш. споменика културе Краљево | 1.900 | 1.12.11 |
| 175 | Краљево | О | 451-04-1404/2011-03 | Статичка санација цркве Свете Тројице у Краљеву | Завод за заш. споменика културе Краљево | 1.500 | 30.6.11 |
| 176 | Краљево | О | 630-02-05/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Стефан Првовенчани | 350 | 30.6.11 |
| 177 | Краљево | О | 631-02-157/2011-02 | Реализација изложбе "Краљевачки октобар 1941" | Народни музеј Краљево, | 450 | 28.7.11 |
| 178 | Краљево | О | 631-02-158/2011-02 | Трошкови дизајна за часопис "Наша прошлост" | Народни музеј Краљево, | 250 | 28.7.11 |
| 179 | Краљево | О | 631-02-159/2011-02 | Реализација изложбе "Одрастање у Краљеву" - припремна фаза | Народни музеј Краљево, | 580 | 5.9.11 |
| 180 | Краљево | О | 631-02-160/2011-02 | Организација нематеријалног семинара о нематеријалном културном наслеђу у Краљеву, октобар 2011 | Народни музеј Краљево, | 980 | 26.7.11 |
| 181 | Краљево | О | 633-00-409/2011-03 | Суфинансирање издавања речника античког и средњовековног стакларства | Завод за заш. споменика културе Краљево | 450 | 19.12.11 |
| 182 | Крушевац | К | 451-04-1519/2011-03 | Археолошка истраживања локалитета Бедем у селу Маскаре | Народни музеј Крушевац | 400 | 10.6.11 |
| 183 | Крушевац | К | 451-04-1023/2011-03 | Заштита и дигитализација архивске грађе | Истор. архив Крушевац | 300 | 30.6.11 |
| 184 | Крушевац | К | 451-04-1315/2011-03 | Публикација "Збирке Народног музеја Крушевац" | Народни музеј Крушевац | 150 | 7.6.11 |
| 185 | Крушевац | К | 451-04-1377/2011-03 | Међународни симпозијум о примени нових концепција о наслеђу | Народни музеј Крушевац | 1.500 | 8.6.11 |
| 186 | Крушевац | К | 451-04-1417/2011-03 | Стална поставка | Народни музеј Крушевац | 500 | 8.6.11 |
| 187 | Крушевац | К | 451-04-1418/2011-03 | Пројекат истраживања мојсињско послонског комплекса | Народни музеј Крушевац | 500 | 8.6.11 |
| 188 | Крушевац | К | 451-04-1419/2011-03 | Оружје и опрема с краја 19. и почетка 20. века | Народни музеј Крушевац | 100 | 7.6.11 |
| 189 | Крушевац | К | 451-04-1483/2011-03 | Улога појединца у животу Крушевачке вароши | Народни музеј Крушевац | 226 | 23.6.11 |
| 190 | Крушевац | К | 451-04-1576/2011-03 | Зборник бр. 15- културни идентитет Крушевачког краја | Народни музеј Крушевац | 200 | 7.6.11 |
| 191 | Крушевац | К | 451-04-1133/2011-03 | Програм "Кутак за младе" | Народна библи. Крушевац | 234 | 29.6.11 |
| 192 | Крушевац | К | 451-04-1168/2011-03 | Виртуелна библиотека, аутоматизација у пословању | Народна библи. Крушевац | 140 | 23.6.11 |
| 193 | Крушевац | К | 451-04-1220/2011-03 | Дигитализација завичајне грађе са микрофиша | Народна библи. Крушевац | 144 | 29.6.11 |
| 194 | Крушевац | О | 630-02-15/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библи. Крушевац | 400 | 30.6.11 |
| 195 | Крушевац | О | 631-02-186/2011-02 | пројекат "Покретна изложба" | Народни музеј Крушевац | 500 | 22.11.11 |
| 196 | Крушевац | О | 631-02-187/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Опремање депоа" | Народни музеј Крушевац | 700 | 8.9.11 |
| 197 | Крушевац | О | 631-02-188/2011-02 | "60 година музеја" | Народни музеј Крушевац | 400 | 18.11.11 |
| 198 | Крушевац | О | 644-00-31/2011-01 | обележавање 640 година града Крушевца, 28. Видовдан | Град Крушевац | 500 | 18.11.11 |
| 199 | Лесковац | К | 451-04-1018/2011-03 | 51. свеска Лесковачког зборника | Народни музеј у Лесковцу | 200 | 30.5.11 |
| 200 | Лесковац | К | 451-04-1083/2011-03 | Стална поставка Текстилни музеј Стојковац | Народни музеј у Лесковцу | 2.000 | 30.5.11 |
| 201 | Лесковац | К | 451-04-1161/2011-03 | Стална поставка - времеплов лесковачког краја | Народни музеј у Лесковцу | 5.000 | 30.5.11 |
| 202 | Лесковац | О | 630-02-16/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Радоје Домановић Лесковац | 400 | 30.6.11 |
| 203 | Лозница | К | 451-04-1532/2010-03 | Музеј језика и писма | Центар за културу Вук Караџић Лозница | 581 | 30.5.11 |
| 204 | Ниш | К | 451-04-1339/2011-03 | Археолошко ископавање цркве Светог Николе у Куршумлији | Завод за заштиту споменика културе Ниш, | 800 | 30.5.11 |
| 205 | Ниш | К | 451-04-1352/2011-03 | Копија, конзервација и рестаурација епиграфских споменика на Медијани | Народни музеј у Нишу | 165 | 30.5.11 |
| 206 | Ниш | К | 451-04-1353/2011-03 | Антички свет на Медијани | Народни музеј у Нишу | 800 | 30.5.11 |
| 207 | Ниш | К | 451-04-1207/2011-03 | Константинов град | Народна библиотека Стеван Сремац Ниш | 350 | 19.5.11 |
| 208 | Ниш | К | 451-04-1322/2011-03 | Дигитализовање и скенир. Теренске докум. са свих истраж. Арх. Налазишта Равна Тимацум Минус | ЗАВОД ЗА ЗАШТИТУ СПОМЕНИКА КУЛТУРЕ НИШ, | 100 | 24.5.11 |
| 209 | Ниш | К | 451-04-1323/2011-03 | Израда предлога одлуке о утврђивању археолош. Локалитета Злата код Прокупља | Завод за заштиту споменика културе Ниш | 550 | 24.5.11 |
| 210 | Ниш | К | 451-04-1325/2011-03 | Наставак конзер. Рест. Радова на бедемима Акропоља, археолошк. Локалитета Царичин | Завод за заштиту споменика културе Ниш | 4.000 | 30.5.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | град | | | |
|-----|------------|---|-----------------------------|--|---|--------|----------|
| 211 | Ниш | О | 630-02-04/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Стеван Сремац Ниш | 400 | 14.7.11 |
| 212 | Ниш | О | 631-02-190/2011-02 | Пројекат "Ризница Ниша" | Народни музеј у Нишу | 1.600 | 22.11.11 |
| 213 | Ниш | О | 631-02-191/2011-02 | Реализација пројекта "Велизар Пијаде" | Народни музеј у Нишу | 250 | 21.10.11 |
| 214 | Ниш | О | 631-02-274/2011-02 | Санација Народног музеја Ниш | Народни музеј у Нишу | 5.300 | 28.12.11 |
| 215 | Ниш | О | 633-00-213/2011-02 | Финансирање завршних конзерваторских радова, рестаурације у цркви манастира св. Прохора Пчињског | Завод за заштиту споменика културе Ниш | 755 | 14.9.11 |
| 216 | Ниш | О | 633-00-214/2011-02 | Финансирање превентивне заштите Хидротехничког комплекса локалитета "Кале" у селу Кршевица | Завод за заштиту споменика културе Ниш | 1.524 | 13.9.11 |
| 217 | Ниш | О | 633-00-369/2011-02 | Финансирање радова на превентивној заштити Хидротехничког комплекса археолошког локалитета "Кале" | Завод за заштиту споменика културе Ниш | 300 | 19.12.11 |
| 218 | Нови Пазар | К | 451-04-1535/2011-03 | Штампање археолошке карте Новог Пазара, Тутина и Сјенице | Музеј Рас Нови Пазар | 300 | 30.5.11 |
| 219 | Нови Пазар | К | 451-04-1536/2011-03 | Пројекат "Средњовековне некрополе" на подручју новог Пазара | Музеј Рас Нови Пазар | 200 | 30.5.11 |
| 220 | Нови Пазар | К | 451-04-1504/2011-03 | Новопазарски зборник | Музеј Рас Нови Пазар | 200 | 8.6.11 |
| 221 | Нови Пазар | К | 451-04-1675/2011-03 | Наслеђе Рашке- Санџака | Култур. Центар Нови Пазар | 1.720 | 23.6.11 |
| 222 | Нови Пазар | К | 451-04-1678/2011-03 | Изложба средњовековних музичких инструмената | Музеј Рас Нови Пазар | 345 | 8.6.11 |
| 223 | Нови Пазар | К | 451-04-1222/2011-03 | Култура после другог светског рата | Народна библиотека Доситеј Обрадовић | 250 | 30.5.11 |
| 224 | Нови Пазар | О | 631-02-143/2011-02 | Реализација пројекта "Археолошко истраживање средњовековних хумки 8.-12. века на на пеш. Висоравни | Музеј Рас Нови Пазар | 250 | 21.10.11 |
| 225 | Пожаревац | К | 451-04-1148/2011-03 | Средњовековни град Браничево - археолошка истраживања локалитета Мали град у Старом Костолцу | Народни музеј Пожаревац | 600 | 31.5.11 |
| 226 | Пожаревац | К | 451-04-1062/2011-03 | Микрофилмовање и дигитализација архивске грађе | Истор. архив Пожаревац | 190 | 30.6.11 |
| 227 | Пожаревац | К | 451-04-1124/2011-03 | Зборник докумената "Књажева канцеларија-Конак и породица у Пожаревцу" | Истор. архив Пожаревац | 100 | 21.7.11 |
| 228 | Пожаревац | К | 451-04-3482/2010-03 | МПБ АРХИТЕКТА СНА | Фондација Миленин Дом Барили Пожаревац | 500 | 8.6.11 |
| 229 | Пожаревац | О | 630-02-06/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Илија М Петровић Пожаревац | 400 | 30.6.11 |
| 230 | Смедерево | К | 451-04-1668/2011-03 | Археолошко ископавање Куле 11 Смедеревске тврђаве | Регионални завод за зашт. Спомен.културе Смедерево | 700 | 30.5.11 |
| 231 | Смедерево | К | 451-04-1076/2011-03 | Израда пројекта за реконструкцију сталне поставке | Музеј у Смедереву | 750 | 23.6.11 |
| 232 | Смедерево | К | 451-04-1077/2011-03/2011-03 | Конзервација и рестаурација предмета из фонда етнолошког и уметничког одељења | Музеј у Смедереву | 300 | 23.6.11 |
| 233 | Смедерево | К | 451-04-1079/2011-03 | Обука за примену методологија Плана пројекта интегралне рехабилитације архитект. И археолошког наслеђе | Регионални завод за зашт. Спомен. културе Смедерево | 1.000 | 5.9.11 |
| 234 | Смедерево | К | 451-04-1119/2011-03 | Допуна прописане документације уз регистар за категоризована НКД | Регионални завод за зашт. Спомен.културе Смедерево | 500 | 10.6.11 |
| 235 | Смедерево | К | 451-04-1622/2011-03 | Наставак конзерв. радова на обнови Језавског бедема између куле 7 и 10 прва рата | Регионални завод за зашт. Спомен. културе Смедерево | 5.000 | 30.5.11 |
| 236 | Смедерево | К | 451-04-1622/2011-03/1 | Наставак конзерв. радова на обнови Језавског бедема између куле 7 и 10-Иирата | Регионални завод за зашт. Спомен. културе Смедерево | 10.000 | 15.6.11 |
| 237 | Смедерево | О | 630-02-18/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библ. Смедерево, | 350 | 14.7.11 |
| 238 | Смедерево | О | 630-02-39/2011-03 | Старе И ретке периодике | Народна библ. Смедерево, | 150 | 5.7.11 |
| 239 | Смедерево | О | 633-00-328/2011-02 | Завршетак радова на обнови Језавског бедема | Регионални завод за заштиту споменика културе Смедерево | 7.700 | 18.11.11 |
| 240 | Ужице | К | 451-04-1533/2011-03 | Опремање депоа | Историјски архив Ужице | 1.000 | 30.6.11 |
| 241 | Ужице | К | 451-04-1114/2011-03 | "Савремени епски хумор" | Народни музеј у Ужицу | 200 | 19.12.11 |
| 242 | Ужице | К | 451-04-1110/2011-03 | Гробља и надгробни белези југозападне Србије | Народни музеј у Ужицу | 350 | 30.6.11 |
| 243 | Ужице | К | 451-04-1111/2011-03 | Српска гробља и надгробни белези | Народни музеј у Ужицу | 300 | 30.6.11 |
| 244 | Ужице | К | 451-04-1176/2011-03 | Лековити и чудотворни извори | Народни музеј у Ужицу | 511 | 30.6.11 |
| 245 | Ужице | К | 451-04-1120/2011-03 | Лапидаријум римских камених споменика у Нар. Музеју у Ужицу - И рата | Народни музеј у Ужицу | 1.000 | 15.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|-----|-------------------|---|-----------------------|---|---|-------|----------|
| 246 | Ужице | К | 451-04-1120/2011-03/1 | апидаријум римских камених споменика у Нар. Музеју у Ужицу | Народни музеј у Ужицу | 2.000 | 21.6.11 |
| 247 | Ужице | О | 630-02-19/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Ужице | 300 | 14.7.11 |
| 248 | Чачак | К | 451-04-1055/2011-03 | Детињство и културни образац | Народни музеј Чачак, | 300 | 25.7.11 |
| 249 | Чачак | К | 451-04-1056/2011-03 | Музеј детињства - друга фаза | Народни музеј Чачак, | 1.200 | 25.7.11 |
| 250 | Чачак | К | 451-04-1057/2011-03 | Чачак у једном веку 1804-1918 | Народни музеј Чачак, | 250 | 25.7.11 |
| 251 | Чачак | К | 451-04-1184/2011-03 | Уметност Надеждиног доба | Умет.галер. Надежда Петровић Чачак | 200 | 30.6.11 |
| 252 | Чачак | К | 451-04-1091/2011-03 | Објављивање 17. броја стручног часописа за библиотекарство "Глас библиотеке" | Градска библиотека-Владислав Петковић Дис, Чачак, | 200 | 8.6.11 |
| 253 | Чачак | О | 630-02-199/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Градска библиотека - Владислав Петковић Дис, ЧАЧАК, | 400 | 30.6.11 |
| 254 | Шабац | К | 451-04-1440/2011-03 | Реконструкција сталне изложбене поставке | Народни музеј Шабац | 2.500 | 31.5.11 |
| 255 | Шабац | К | 451-04-1059/2011-03 | Дигитализација културног наслеђа општинских библиотека мачванских округа | Библиотека шабачка | 540 | 3.6.11 |
| 256 | Шабац | К | 451-04-1060/2011-03 | Збирка радова о Лази К. Лазаревићу | Библиотека шабачка | 154 | 16.6.11 |
| 257 | Шабац | К | 451-04-1165/2011-03 | Привлачно, узбудљиво и безбедно место | Библиотека шабачка | 254 | 16.6.11 |
| 258 | Шабац | К | 451-04-1058/2011-03 | Конзервација и рестаурација старе и ретке књиге | Библиотека шабачка | 350 | 16.6.11 |
| 259 | Шабац | О | 630-02-108/2011-02 | Радови на конзервацији И рекон. фасадне столарије на згради шабачке библиотеке | Библиотека шабачка | 5.000 | 18.11.11 |
| 260 | Шабац | О | 630-02-21/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Библиотека шабачка | 400 | 30.6.11 |
| 261 | Локалне самоуправ | О | 401-01-310/2011-01 | Набавка нове опреме за приказивање филмова у биоскопу Културног центра Пожеге | Културни центар Пожега | 2.800 | 15.12.11 |
| 262 | Локалне самоуправ | О | 401-01-315/2011-01 | Набавка дигиталног пројектора за приказивање филмова у биоскопу Културног центра Параћина | Културни центар Параћина | 4.200 | 15.12.11 |
| 263 | Локалне самоуправ | О | 401-01-316/2011-01 | Набавка опреме за приказивање филмова у биоскопу Мултимедијалног центра у Тутину | ЈУ Мултимедијални центар | 2.800 | 15.12.11 |
| 264 | Локалне самоуправ | О | 401-01-330/2011-01 | Техничко опремање сцене | Центар за културу Свилајнац | 6.950 | 15.12.11 |
| 265 | Локалне самоуправ | О | 401-01-363/2011-01 | Набавка биоскопских фотеља за биоскоп Лесковачког културног центра | Лесковачки културни центар Лесковац | 3.000 | 15.12.11 |
| 266 | Александар овац | К | 451-04-1204/2011-03 | Археолошко истраживање средњовековног града Козника | Завичајни музеј Жупе | 350 | 31.5.11 |
| 267 | Александар овац | К | 451-04-1192/2011-03 | "Истраживање нематеријалног наслеђа Жупе" | Завичајни музеј Жупе | 200 | 3.6.11 |
| 268 | Александар овац | К | 451-04-1019/2011-03 | ИИ фаза реконструкције сталне поставке | Завичајни музеј Жупе | 1.044 | 8.6.11 |
| 269 | Бор | К | 451-04-1013/2011-03 | У завичају племенитих метала | Музеј рударства и металургије Бор, | 2.000 | 30.5.11 |
| 270 | Бор | К | 451-04-1014/2011-03 | Поглед у прошлост | Музеј рударства и металургије Бор | 450 | 30.5.11 |
| 271 | Бор | О | 630-02-09/2011-03 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Бор | 300 | 30.6.11 |
| 272 | Горњи Милановац | К | 451-04-1464/2011-03 | Археолошко истраживање на планини Рудник | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 400 | 8.6.11 |
| 273 | Горњи Милановац | К | 451-04-1460/2011-03 | Изложба Рудничко- таковски крај у уметности 20. века | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 300 | 9.6.11 |
| 274 | Горњи Милановац | К | 451-04-1461/2011-03 | Надимци | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 400 | 9.6.11 |
| 275 | Горњи Милановац | К | 451-04-1462/2011-03 | Зборник радова | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 200 | 24.6.11 |
| 276 | Горњи Милановац | К | 451-04-1463/2011-03 | Научни скуп/ публикација Обреновићи у музејским и другим збиркама Србије | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 200 | 29.6.11 |
| 277 | Горњи Милановац | К | 451-04-1465/2011-03 | Изложба уметничке групе Зограф | Музеј Рудничко-Таковског Краја Горњи Милановац | 300 | 29.6.11 |
| 278 | Књажевац | К | 451-04-1116/2011-03 | Музеј Старе планине | Завичајни Музеј Књажевац | 500 | 30.5.11 |
| 279 | Књажевац | К | 451-04-1292/2011-03 | Летња школа конзервације | Завичајни Музеј Књажевац | 590 | 31.5.11 |
| 280 | Књажевац | К | 451-04-1293/2011-03 | Летња школа традиционалних заната | Завичајни Музеј Књажевац | 620 | 31.5.11 |
| 281 | Књажевац | К | 451-04-1098/2011-03 | Набавка опреме за послове израде дигиталних копија грађе из Завичајне збирке НБ "Његош" | Народна библиотека Његош | 300 | 8.6.11 |
| 282 | Књажевац | К | 451-04-1099/2011-03 | Публиковање фототипских издања ретке грађе из Завичајне збирке | Народна библиотека Његош | 136 | 8.6.11 |
| 283 | Мајданпек | К | 451-04-1073/2011-03 | Конзерваторско рестаурацијска обрада предмета из етнолошке збирке | Музеј у Мајданпеку | 200 | 30.6.11 |
| 284 | Неготин | К | 451-04-1113/2011-03 | Културна стратиграфија праисторијских | Музеј крајине | 200 | 8.6.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | локалитета у Неготинској регији | | | |
|-----|---------------------|---|----------------------|---|--|-------|----------|
| 285 | Неготин | К | 451-04-1639/2011-03 | Попис становништва и имовине среза брзопаланачког | Историјски архив Неготин | 234 | 8.9.11 |
| 286 | Неготин | К | 451-04-1009/2011-03 | Електронска верзија књиге Сакрална топографија Неготинске Крајине | Музеј крајине | 200 | 2.6.11 |
| 287 | Неготин | К | 451-04-1010/2011-03 | Стари Неготински занати | Музеј крајине | 135 | 31.5.11 |
| 288 | Неготин | К | 451-04-1074/2011-03 | Каталог археолошке поставке, припрема за штампу | Музеј крајине | 100 | 2.6.11 |
| 289 | Неготин | К | 451-04-1075/2011-03 | Ревизија музејског фонда и формирање базе података | Музеј крајине | 80 | 2.6.11 |
| 290 | Неготин | К | 451-04-1045/2011-03 | Остваривање стандарда за јавне библиотеке у НБ Доситеј Новаковић Неготин | Народна библиотека Доситеј Новаковић Неготин | 210 | 16.6.11 |
| 291 | Прокупље | К | 451-04-1011/2011-03 | Топличани у концентрационим логорима у Норвешкој и Аустрији | Народни музеј у Прокупљу | 198 | 2.6.11 |
| 292 | Прокупље | К | 451-04-1012/2011-03 | Плочник- прошлост уживо | Народни музеј у Прокупљу | 300 | 2.6.11 |
| 293 | Прокупље | К | 451-04-1031/2011-03 | Интернет читаоница | Народна библиотека Раде Драинац Прокупље | 215 | 16.6.11 |
| 294 | Прокупље | К | 451-04-1085/2011-03 | Дигитализација и презентација завичајне збирке | Народни музеј у Прокупљу | 320 | 31.5.11 |
| 295 | Прокупље | О | 630-02-196/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народни музеј у Прокупљу | 310 | 30.6.11 |
| 296 | Параћин | К | 451-04-1209/2011-03 | Изградња депоа | Завичајни музеј Параћин | 400 | 30.6.11 |
| 297 | Пирот | К | 451-04-1635/2011-03 | Набавка читача микрофилмованих матичних књига | Историјски архив Пирот | 300 | 8.6.11 |
| 298 | Пирот | К | 451-04-1513/2011-03 | Брже се учи, лепше се ствара у друштву књига и рачунара | Народна библиотека Пирот, | 419 | 30.5.11 |
| 299 | Пирот | О | 630-02-03/2011-02 | Финансирање матичних функција у 2011. | Народна библиотека Пирот, | 400 | 30.6.11 |
| 300 | Пирот | О | 633-00-252/2011-01 | Суфинансирање радова на источном делу конака манастира Светог Ђорђа у селу Темска | Орган управе општине Пирот | 3.869 | 21.10.11 |
| 301 | Пријепоље | К | 451-04-1489/2011-03 | Мултидисциплинарне историјска истраживања | Музеј у Пријепољу | 443 | 30.5.11 |
| 302 | Пријепоље | К | 451-04-1490/2011-03 | Рестаурација и конзервација ранохришћанских споменика | Музеј у Пријепољу | 287 | 30.5.11 |
| 303 | Пријепоље | К | 451-04-1491/2011-03 | Конзервација и рестаурација фрескописа/ Манастир Давидовица | Музеј у Пријепољу | 300 | 30.5.11 |
| 304 | Пријепоље | К | 451-04-1492/2011-03 | Врата депоа са термалном изолацијом, преграда/ отворени депо | Музеј у Пријепољу | 500 | 9.6.11 |
| 305 | Пријепоље | О | 631-02-256/2011-01 | Санација и рестаурација варошке куће Јусуфагића | Музеј у Пријепољу | 7.000 | 28.12.11 |
| 306 | Пријепоље | О | 633-00-281/2011-02 | Набавка народних ношњи | Дом културе Пријепоље | 2.000 | 28.12.11 |
| 307 | Свилајнац | К | 451-04-1364/2011-03 | Светониколски дани културе-нема квоте у августу, чека септембар | Центар за културу Свилајнац | 1.200 | 5.9.11 |
| 308 | Свилајнац | К | 451-04-1093/2011-03 | Заштита и конзервација старе и ретке књиге | Ресавска библиотека Свилајнац | 460 | 16.6.11 |
| 309 | Свилајнац | О | 632-00-35/2011-02 | Промоција старих заната Србије | Општина Свилајнац | 196 | 15.12.11 |
| 310 | Смедеревска Паланка | К | 451-04-1512/2011-03 | Осветљење и климатизација у депоима | Архив Верослава Вељашевић, Смедеревска Паланка | 235 | 25.7.11 |
| 311 | Смедеревска Паланка | К | 451-04-1175/2011-03 | Етнолошко антрополошко истраживање | Народни Музеј Смедеревска Паланка, | 400 | 30.6.11 |
| 312 | Смедеревска Паланка | К | 451-04-1226/2011-03 | Конзервација збирке слика Српско сликарство 19. века | Народни Музеј Смедеревска Паланка, | 231 | 28.7.11 |
| 313 | Топола | К | 451-04-1167/2011-03 | Културно наслеђе Рома - Топола | Управа за јавна плаћања Топола | 200 | 26.7.11 |
| 314 | Ђуприја | К | 451-04-1126/2011-03 | Интернет читаоница за следе и слабовиде | НБ Душан Матић Ђуприја | 80 | 8.6.11 |
| 315 | Ђуприја | К | 451-04-1212/2011-03 | Аутоматизација у пословању: увођење бар код система на позајмна одељења | НБ Душан Матић Ђуприја | 96 | 23.6.11 |
| 316 | Рековац | К | 451-04-1514/2011-03 | Набавка видео опреме | Народна библиотека Рибникар Рековац | 90 | 23.6.11 |
| 317 | Димитровград | К | 451-04-1525/2011-03 | Прозор у свет/израда сајта Библиотеке "Детко Петров" | Народна Библиотека Детко Петров Димитровград | 70 | 8.6.11 |
| 318 | Тутин | К | 451-04-1545/2011-03 | "Наша баштина/ наше огледало" | ЈУ Мултимедијални центар | 1.290 | 29.6.11 |
| 319 | Тутин | К | 451-04-1170/2011-03 | Тутински књижевни сусрети | Народна библиотека "Ејуп Мушовић" Тутин | 260 | 30.5.11 |
| 320 | Тутин | О | 401-01-145/2011-02 | Реконструкција крова зграде мултимедијалног центра | ЈУ Мултимедијални центар | 4.400 | 30.6.11 |
| 321 | Тутин | О | 631-02-196/2011-02 | Реализација пројекта "Библиотека за све" | Народна библиотека "Ејуп Мушовић" Тутин | 1.480 | 8.9.11 |
| 322 | Деспотовац | О | 401-01-00157/2011-02 | Пројекат Сењски рудник - ЕКОМУЗЕЈ-превод тендерске документације | Општина Деспотовац | 300 | 25.7.11 |
| 323 | Деспотовац | О | 633-00-296/2011-02 | реконструкција Центра за културу Деспотов | Општина Деспотовац | 8.334 | 18.11.11 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | |
|-----|--------------|---|----------------------|--|---|----------------|----------|
| ц | | | | | | | |
| 324 | Лапово | К | 451-04-1132/2011-03 | Град музеј железнице | Културно туристички Центар Стефан Немања | 100 | 19.12.11 |
| 325 | Лебане | К | 451-04-1001/2011-03 | Лазарице | Туристичка организација Лебане | 120 | 23.5.11 |
| 326 | Лебане | К | 451-04-1027/2011-03 | Атлас народног културног наслеђа | Туристичка организација Лебане | 452 | 23.5.11 |
| 327 | Лебане | О | 451-04-788/1/2010-03 | Набавка опреме и стављање у функцију објекта Теодора | Општина Лебане | 4.600 | 28.12.11 |
| 328 | Лебане | О | 451-04-788/2010-03 | Презентација локалитета Царичин град | Општина Лебане | 1.000 | 28.12.11 |
| 329 | Лебане | О | 630-02-27/2011-03 | Суфинансирање опремања дечијег одељења библиотеке, Лебане | "Библиотека Бранко Радичевић" Лебане | 250 | 30.6.11 |
| 330 | Дољевац | К | 451-04-1662/2011-03 | 3. дечја књижевна колонија | Народна библиотека Дољевац | 44 | 31.5.11 |
| 331 | Дољевац | К | 451-04-1663/2011-03 | 5. сабор народног стваралаштва Југоистока Србије 2011 | Народна библиотека Дољевац | 99 | 31.5.11 |
| 332 | Бабушница | К | 451-04-1214/2011-03 | Са књигом у будућност за мој кутак | Народна библиотека Бабушница | 120 | 10.6.11 |
| 333 | Нова Варош | К | 451-04-1638/2011-03 | Штампане књиге "Докумената о нововарошком крају 1888-1913" | НАРОДНА БИБЛИОТЕКА "Јован Томић" | 400 | 29.6.11 |
| 334 | Обреновац | К | 451-04-1142/2011-03 | Формирање завичајне дигиталне збирке докторских дисертација | Библиотека "Влада Аксентијевић" Обреновац | 100 | 29.6.11 |
| 335 | Обреновац | К | 451-04-1194/2011-03 | Увођење бежичног интернета у библиотеци и њеним огранцима | Библиотека "Влада Аксентијевић" Обреновац | 337 | 29.6.11 |
| 336 | Пожега | К | 451-04-1223/2011-03 | За сваку бебу књига | Народна библиотека Пожега | 106 | 16.6.11 |
| 337 | Медвеђа | К | 451-041043/2011-03 | Електронска читаоница и ЦОББИС и у Медвеђи | Општинска библиотека "Петар Петровић Његош", Медвеђа, | 409 | 24.5.11 |
| 338 | Мали Зворник | К | 451-04-1503/2011-03 | Опремање дечјег одељења и дечије читаонице | Библиотека 17. Септембар Мали Зворник | 112 | 16.6.11 |
| 339 | Чајетина | К | 451-04-1294/2011-03 | "Ерски хумор" | Библиотека "Љубиша Р Ђенић" Чајетина | 200 | 29.6.11 |
| 340 | Лајковац | К | 451-04-1121/2011-03 | Конзервација, рестаурација, заштита старих и ретких књига из цркве св. Николе | Градска библиотека Лајковац | 750 | 16.6.11 |
| 341 | Голубац | О | 633-00-546/2007-02 | Суфинансирање израде пројектне документације за пројекат "Ревитализација тврђаве Голубачки град" | Општина Голубац | 3.500 | 23.6.11 |
| 342 | | | | УКУПНО | | 271.937 | |

Избор пројеката, закључивање уговора, формирање документације за плаћање и формирање предмета, праћење и извештавање трансфера другим нивоима власти, Сектор за културно наслеђе је обављао на начин и по поступку како је то објашњено у тачки А.5.2.9. Специјализоване услуге. (Основ за мишљење, садржано у А.10).

А.5.2.13 Накнаде за социјалну заштиту из буџета – конто 472000

Накнаде за социјалну заштиту из буџета – конто 472000 исказане су у износу од 257.238 хиљада динара (извор 01), а тестиране у износу од **257.238 хиљада динара, односно 100%**.

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину и Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01) средства за ове намене планирана су у износу од 288.000 хиљада динара. Планирана средства са свим променама апропријација закључно са 31.12.2011. године износе 273.608 хиљада динара.

Решења Министарства финансија о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету РС за 2011. годину: 1) 06 Број 401-00-1498/2011 од 1. новембра 2011. године у износу од 532 хиљаде динара; 2) 06 Број 401-00-1576/2011-10 од 8. новембар 2011. године у износу од 5.500 хиљада динара; 3) 06 Број 401-00-1648/2011 од 5.

децембра 2011. године којим се умањује до 5% апропријација економска класификација 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета у износу од 8.360 хиљада и укупан план средстава ове апропријације из буџета износи 273.608 хиљада динара.

1. Накнаде из буџета за културу - 472721

Накнаде из буџета за културу - 472721 исказане су у износу од 257.238 хиљада динара, а тестиране у износу од **257.238 хиљада динара, односно 100,00 %**.

Правни основ за планирање и распоред средстава намењених за потребе финансирања посебних признања уметницима за врхунски допринос националној култури у РС садржан је у Закону о култури, Уредби о ближним условима и начину доделе признања за врхунски допринос националној култури, односно култури националних мањина⁴⁴ (у даљем тексту Уредба) и Решењима Владе о додели посебних признања уметницима за врхунски допринос националној култури у РС⁴⁵ (05 Број: 181-9933/2010 од 13. јануара 2011. године⁴⁶; 05 Број: 181-8339/2009 од 24. децембра 2009. године⁴⁷; 05 Број: 401-3477/2008 од 28. августа 2008. године⁴⁸; 05 Број: 401-8182/2007-2 од 7. децембра 2007. године⁴⁹), са спецификацијом у прилогу, списак уметника, односно стручњака у култури.

Уредба ближе уређује услове и начин доделе признања у виду доживотног месечног новчаног примања уметнику, односно стручњаку у култури, за врхунски допринос националној култури, односно култури националних мањина (у даљем тексту: Признање). Признање представља лично, непреносиво право.

Право на Признање може стећи уметник, односно стручњак у култури за културне делатности: 1) истраживање, заштита и коришћење културног наслеђа; 2) библиотечко-информационе делатности; 3) књига и књижевност (стваралаштво, издаваштво, књижарство, преводилаштво); 4) музика (стваралаштво, продукција, интерпретација); 5) ликовне и примењене уметности, визуелне уметности и архитектура; 6) сценско стваралаштво и интерпретација (драма, опера, балет и плес); 7) кинематографија и аудио-визуелно стваралаштво; 8) уметничка фотографија; 9) дигитално стваралаштво и мултимедији; 10) научноистраживачке и едукативне делатности у култури; 11) остала музичка, говорна, артистичка и сценска извођења културних програма. Напомена: (Број културних делатности се сваке године увећава, од када је уведен 2007. године, са 5 на 11), ако испуњава следеће опште услове, и то: 1) да је стекао статус корисника пензије код надлежног фонда за пензијско и инвалидско осигурање у Републици Србији; 2) да је држављанин Републике Србије; 3) да је остварио врхунски допринос националној култури, односно култури националних мањина; 4) да је добитник најзначајнијих награда и признања, и то: (1) републичка награда за посебан допринос развоју културе; (2) награда за животно дело; (3) стручне награде са међународних фестивала; (4) награде са фестивала и манифестација од републичког значаја; (5) стручне награде удружења; (6) локалне награде и друштвена признања; (7) друге стручне међународне и домаће награде и признања из области културе; 5) да има образложену оцену вредности доприноса у области културе у

⁴⁴ „Службени гласник РС“, број 36/2010

⁴⁵ „Службени гласник РС“, број 114/2007, 79/2008, 111/2009, 2/2011

⁴⁶ „Службени гласник РС“, број 2/2011

⁴⁷ „Службени гласник РС“, број 111/2009

⁴⁸ „Службени гласник РС“, број 79/2008

⁴⁹ „Службени гласник РС“, број 114/2007

делатностима из члана 2. ове Уредбе коју дају уметничка и струковна удружења, установе културе и образовне и научне установе.

Испуњеност услова утврђује Комисија за утврђивање предлога за доделу признања уметницима, односно стручњацима у култури за врхунски допринос националној култури, односно култури националних мањина (у даљем тексту: Комисија). Чланове Комисије именује министарство надлежно за културу (у даљем тексту: Министарство) на период од годину дана, са могућношћу поновног именовања. Комисија има седам чланова који се именују из реда угледних и афирмисаних уметника и стручњака у култури од којих је један представник националних савета националних мањина. Стручну и административно-техничку потпору Комисији пружа Министарство.

Комисија утврђује предлог за доделу Признања уметницима, односно стручњацима у култури на основу јавног позива који расписује Министарство најкасније до 1. септембра текуће године за годину у којој се додељује признање. Јавни позив оглашава се на званичној интернет страни Министарства и у неком од дневних јавних гласила које излази у целој Републици Србији. Комисија, у року од три месеца од дана истека јавног позива, утврђује предлог за доделу Признања уметнику, односно стручњаку у култури које предлажу уметничка и струковна удружења, установе културе, национални савети националних мањина, друга правна и физичка лица.

Приликом утврђивања предлога Комисија је дужна да води рачуна о равномерности заступљености предложених кандидата из свих наведених области. На основу предлога Комисије, Министарство, полазећи од финансијских средстава обезбеђених у буџету Републике Србије, предлаже Влади акт о додели Признања. Влада доноси решење о додели Признања.

Број прималаца посебних признања који остварују ово право у 2011. години према списку је 371. Нето износ по примаоцу је 50 хиљада динара. Пореске пријаве ПП ОПЈ-8 су достављене Пореској управи.

Тестирана су извршења по Решењима о распореду средстава буџета РС у 2011. години у укупном износу 257.688 хиљада динара приказана у табели:

А Табела 36 (у хиљадама динара)

| Р.б | мес | Број и датум решења о преносу средстава | Број лица по месец. у 2011. години | Износ нето | Износ бруто | Датум плаћања | Повраћај новца-корекција расхода у хиљадама динара | Стање после корекције у хиљадама динара |
|----------------|-----|---|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--|---|
| 1 | 1 | 401-01-1/2011-09 од 10.1.2011. | 321 | 16.050 | 19.107 | 21.01.2011 | | 19.107 |
| 2 | 2 | 401-01-25/2011-09 од 1.2.2011. | 369 | 18.450 | 21.964 | 23.02.2011 | | 21.964 |
| 3 | 3 | 401-01-50/2011-09 од 22.2.2011. | 369 | 18.450 | 21.914 | 10.03.2011 | | 21.914 |
| 4 | 4 | 401-01-14/2011-09 од 25.3.2011. | 367 | 18.350 | 21.845 | 08.04.2011 | | 21.845 |
| 5 | 5 | 401-01-81/2011-09 од 9.5.2011. | 367 | 18.350 | 21.845 | 16.05.2011 | | 21.845 |
| 6 | 6 | 401-01-122/2011-09 од 1.6.2011. | 366 | 18.350 | 21.786 | 10.06.2011 | | 21.786 |
| 7 | 7 | 401-01-172/2011-09 од 1.7.2011. | 365 | 18.250 | 21.726 | 08.07.2011 | | 21.726 |
| 8 | 8 | 401-01-207/2011-09 од 27.7.2011. | 364 | 18.200 | 21.667 | 10.08.2011. | | 21.667 |
| 9 | 9 | 401-01-241/2011-10 од 29.8.2011. | 364 | 18.200 | 21.667 | 09.09.2011. | 250.00 | 21.417 |
| 10 | 10 | 401-01-273/2011-10 од 28.9.2011. | 361 | 18.050 | 21.488 | 10.10.2011. | | 21.488 |
| 11 | 11 | 401-01-358/2011-10 од 2.11.2011. | 359 | 17.950 | 21.369 | 10.11.2011. | | 21.369 |
| 12 | 12 | 401-01-409/2011-10 од 1.12.2011. | 358 | 17.900 | 21.310 | 09.12.2011. | 200.00 | 21.110 |
| УКУПНО: | | | | 216.500 | 257.688 | | | 257.238 |

Министарство је расписало Јавни позив за подношење предлога за доделу Признања уметницима, односно стручњацима за 2011. годину и он је објављен у дневном листу „Политика“ 25.8.2011. године. Јавни позив је трајао до 23.9.2011.

године. Министар је донео Решење о образовању и именовању Комисије број 119-01-180/2011-03 од 17. новембра 2011. године. Члановима Комисије припада накнада за учешће у раду Комисије у износу 40 односно 50 хиљада динара за чланове са местом боравка ван Београда.

Будући да Признање представља лично непреносиво право, Министарство би требало да успостави директну сарадњу са ПИО ради ажуријег повраћаја или престанка исплате средстава за случај смрти корисника посебног признања.

Тестирани расход објављивање тендера и информативних огласа правилно је исказан.

А.5.2.14 Дотације невладиним организацијама – конто 481000

Дотације невладиним организацијама - конто 481000 исказани су у износу од 190.779 хиљада динара (извор 01), а **тестирани у износу од 190.779 хиљада динара, односно 100,00%.**

На економској класификацији 481 – Дотације невладиним организацијама у току 2011. године дошло је до увећања апропријације. Решењем Министарства финансија 06 број 401-00-1016/2011 од 16.08.2011. године о преусмеравању апропријације (за износ до 5%) умањена је апропријација 512-Машине и опрема и увећана апропријација 481 – Дотације невладиним организацијама у износу од 15.000 хиљада динара, средства намењена за обнову манастира Хиландар. Изменом апропријације и Финансијским планом средства за Дотације осталим непрофитним институцијама- конто 481900 одобрена/планирана су у износу од 202.400 хиљада динара.

Средства од 190.779 хиљада динара извршена су за: Дотације верским заједницама конто - 481931 у износу од 91.415 хиљада динара и Дотације осталим удружењима грађана – конто 481941 у износу од 93.364 хиљаде динара.

Тестирање је вршено према намени и распореду додељених средстава по секторима (Културно наслеђе и Савремено стваралаштво и креативне индустрије), а у оквиру њих финансирање/суфинансирање програма/пројеката на основу јавног конкурса, без јавног конкурса и на основу Одлука Владе РС. Програми и пројекти су тестирани према корисницима, условима и начину коришћења средстава.

Избор пројеката, закључивање уговора, формирање документације за плаћање и формирање предмета, праћење и извештавање Сектори су обављали на начин и по поступку како је то објашњено у тачки А.5.2.9. Специјализоване услуге.

Распоред и коришћење средстава у 2011 – Дотације осталим непрофитним институцијама- конто 481900

А Табела 37 (у хиљадама динара)

| Р.б | Намена/ сектор/ програм/ пројекат | Плани рано 481000 | Извршено 481000 | | | | | | | |
|-----|--|-------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|----------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------|
| | | | Конкурс | Без конк урса | Одлука /Комисија Владе | Укупно | % Кон курс | % Без конк урса | % Одлука /Комисија Владе | % Укупно |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8(5+6+7) | 9(5/8*100) | 10(6/8*100) | 11(7/8*100) | 12(9+10+11) |
| 1 | 1- Културно наслеђе | 157.860 | 23.285 | 37.356 | 95.000 | 155.641 | 14,96 | 24,00 | 61,04 | 100,00 |
| 2 | 2 –Савремено стваралаштво | 44.540 | 10.845 | 24.293 | 0 | 35.138 | 30,86 | 69,14 | 0 | 100,00 |
| 3 | Укупно | 202.400 | 34.130 | 61.649 | 95.000 | 190.779 | 17,89 | 32,31 | 49,80 | 100,00 |

А Табела 38 (у хиљадама динара)

| Р.б | Намена/сектор/ програм/пројекат | Извршено 481900 | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| | | Конкурс | Без конкурса | Дотације 3+4 | % учешћа конкурс | % учешћа без конкурса | Дотације 7+8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (3+4) | 6(3/5*100) | 7(4/5*100) | 8(6+7) |
| 1 | 1- Културно наслеђе | 23.285 | 37.356 | 60.641 | 38,40 | 61,60 | 100,00 |
| 2 | 2 –Савремено стваралаштво | 10.845 | 24.293 | 35.138 | 30,86 | 69,14 | 100,00 |
| 3 | 3 Укупно | 34.130 | 61.649 | 95.779 | 35,63 | 64,37 | 100,00 |

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820), из буџетских средства (извор 01) извршило је расход на име Дотација осталим непрофитним институцијама - конто 481900 у износу од 190.779 хиљада динара. Средства у износу од 95.000 хиљада динара извршена су на основу Одлуке Владе РС и Одлуке Комисије за Хиландар (Одлуке министра). Преостали део у износу од 95.779 хиљада динара извршен је према седећој структури: по основу конкурса 34.130 хиљаде динара или 35,63%, а без конкурса 61.649 хиљада динара или 64,37% (34.130+61.649= 95.779). Чланом 76. Закона о култури прописано да Министарство може закључити уговоре о суфинансирању пројеката у култури и без јавног конкурса, ако се ради о изузетно значајном пројекту који није било могуће унапред планирати, стим да се за те намене може ангажовати највише до 25% на годишњем нивоу од укупне масе одговарајућих средстава за текућу годину. Применом члана 76. Закона о култури утврђено је да је министарство закључило уговоре о финансирању/суфинансирању пројеката у култури без јавних конкурса и извршило плаћање из буџета (извор 01), апропријација 481 - Дотације невладиним организацијама, више за 37.704 [37.704=61.649-(95.779x25%)] хиљаде динара, а што није у складу са ставом 3. члана 56. Закона о буџетском систему, према којем се преузете обавезе не могу извршавати на терет консолидованог рачуна трезора Републике Србије уколико су настале у супротности са Законом о буџетском систему или другим прописом (у овом случају Законом о култури) (Основ за мишљење А.15).

1.1 Културно наслеђе, средства дотација додељена по конкурсима

А Табела 39 (у хиљадама динара)

| Р.б | Број решења | Програм/Пројекат | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|-----|--|---|---|--------------|------------------|
| 1 | 451-04-1237/2011-03 | Архивски гласник АДС | Друштво архивиста Србије | 500 | 01.07.11. |
| 2 | 451-04-1259/2011-03 | Измештање дела грађе из Маркове цркве у архив СПЦ | Патријаршијски одбор СПЦ БГД | 1.000 | 01.07.11. |
| 3 | 451-04-1456/2011-03 | Дигитализација архивске грађе и стварање базе података | Друштво историчара Србије | 300 | 29.07.11. |
| 4 | 451-04-1520/2011-03 | Приручни вишејезични речник за архивисте | Друштво архивских радника Војводине | 100 | 06.07.11. |
| 5 | 451-04-1521/2011-03 | ИСДФ | Друштво архивских радника Војводине | 75 | 06.07.11. |
| 6 | 451-04-1537/2011-03 | Дигитална обрада збирке микрофилмова | Савез јеврејских општина Србије и јеврејски музеј | 445 | 29.07.11. |
| 7 | 451-04-1555/2011-03 | Студија о стању архивске службе и архивске Грађе у Србији | Друштво архивиста Србије | 300 | 01.07.11. |
| 8 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области заштите, очувања и презентације архивске грађе Одлука 451-04-209/2011-03 | | | 2.720 | |
| 9 | 451-04-1087/2011-03 | Диван са пријатељима | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 120 | 28.04.11. |
| 10 | 451-04-1089/2011-03 | 1001 Ноћ | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 120 | 28.04.11. |
| 11 | 451-04-1238/2011-03 | Вокална пракса жена у Призренској гори | Етнолошко антрополошко друштво Србије | 300 | 28.04.11. |
| 12 | 451-04-1250/2011-03 | Међународни фестивал гајдаша | Српско етномузиколошко друштво Нови Београд | 250 | 21.10.11. |
| 13 | 451-04-1254/2011-03 | Израда рукотворина Расинског округа | Центар за унапређења предузетништва младих | 300 | 28.04.11. |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|---|---|--|---------------|-----------|
| 14 | 451-04-1415/2011-03 | Друштвено хуманистичке науке као нематеријална баштина | Етнолошко антрополошко друштво Србије | 130 | 28.04.11. |
| 15 | 451-04-1475/2011-03 | Стара лица - усмена историја | Друштво "Извор" | 280 | 05.10.11. |
| 16 | 451-04-1476/2011-03 | Промоција традиционалних извођачких уметности | Друштво "Извор" | 200 | 31.08.11. |
| 17 | 451-04-1543/2011-03 | Омладински културни импулс | УГ "Импулс" Тутин | 400 | 28.04.11. |
| 18 | 451-04-1633/2011-03 | Србија некад и сад | УГ "Сава" | 445 | 28.04.11. |
| 19 | 451-04-1642/2011-03 | Стари занати Шумадије | УГ "Форум младих са инвалидитетом" | 450 | 28.04.11. |
| 20 | 451-04-1643/2011-03 | Културна баштина залог за будућност | Урбан ИН Нови Пазар | 420 | 28.04.11. |
| 21 | 451-04-1644/2011-03 | Фестивал народне радиности | УГ "Утилис" | 390 | 28.04.11. |
| 22 | 451-04-1645/2011-03 | Скривено наслеђе | УГ "Сијалица" | 790 | 28.04.11. |
| 23 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области заштите и презентације нематеријалног наслеђа у Републици Србији у 2011. години Одлука 451-04-213/2011-03 | | | 4.595 | |
| 24 | 451-04-1015/2011-03 | Словачке народне свечаности | Матица словачка у Југославији, Бачки Петровац | 141 | 28.04.11. |
| 25 | 451-04-1032/2011-03 | 50 година после | УГ "Развојно едукативни центар" | 390 | 05.05.11. |
| 26 | 451-04-1081/2011-03 | Портрети улица | Савез за алтернативно стваралаштво "Култура нова" | 600 | 05.05.11. |
| 27 | 451-04-1086/2011-03 | 5. Изложба исламске уметности | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 450 | 28.04.11. |
| 28 | 451-04-1088/2011-03 | Калиграфија лепа слова бескрајнога | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 300 | 28.04.11. |
| 29 | 451-04-1090/2011-03 | Наши храмови наш аманет | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 310 | 28.04.11. |
| 30 | 451-04-1251/2011-03 | Рукописи 14., 15. и 16. века из фонда СПЦ | Патријаршијски одбор СПЦ БГД | 1.200 | 19.05.11. |
| 31 | 451-04-1252/2011-03 | Предмети од метала из фонда СПЦ | Патријаршијски одбор СПЦ БГД | 1.800 | 19.05.11. |
| 32 | 451-04-1257/2011-03 | Санација спомен костурнице војводи Јанку Катићу | Епархијски Управни одбор православне епархије Шумадијске | 250 | 28.04.11. |
| 33 | 451-04-1330/2011-03 | Савремени музеј и нове музејске поставке | Национални комитет "ИКОМ" | 191 | 09.06.11. |
| 34 | 451-04-1331/2011-03 | Билтен | Национални комитет "ИКОМ" | 150 | 09.06.11. |
| 35 | 451-04-1386/2011-03 | Такмичење наслеђа-едукативне радионице | MNEMOSYNE Београд | 1.500 | 28.04.11. |
| 36 | 451-04-1413/2011-03 | Архивирање и промоција података | Етнолошко антрополошко друштво Србије | 120 | 28.04.11. |
| 37 | 451-04-1646/2011-03 | Рамови будућности-културно историјско наслеђе Новог Сада | Балкан ИДЕА | 895 | 28.04.11. |
| 38 | 451-04-1647/2011-03 | Наслеђе у новом дигиталном пејсажу | Први војвођански CYBER театар | 896 | 28.04.11. |
| 39 | Суфинансирање пројеката из области заштите, очувања и презентације музејског наслеђа по јавном конкурс Министарства Одлука 451-04-214/2011-03 | | | 9.193 | |
| 40 | 451-04-1118/2011-03 | Годишња чланарина/ELBIDA за 2011 | Библиотекарско друштво Србије | 55 | 16.06.11. |
| 41 | 451-04-1305/2011-03 | Електронска књига | Савез слепих Србије | 527 | 19.05.11. |
| 42 | 451-04-1379/2011-03 | Инфотека | Заједница библиотека универзитета у Србији | 354 | 16.06.11. |
| 43 | 451-04-1406/2011-03 | Дигитализација, ревизија и стручна обрада рукописног фонда Библиотеке Српска Патријаршија | Патријаршијски одбор СПЦ БГД | 400 | 09.06.11. |
| 44 | 451-04-1407/2011-03 | Истраживање и прикупљање рукописа у иностраним библиотекама, манастирима и збиркама | Патријаршијски одбор СПЦ БГД | 700 | 09.06.11. |
| 45 | 451-04-1505/2011-03 | 10. Међународна научна конференција/Европски хоризонти библиотекарства у Србији | Библиотекарско друштво Србије | 600 | 16.06.11. |
| 46 | 451-04-1506/2011-03 | Годишња чланарина за Међународну библиотекарску асоцијацију ИФЛА за 2011 | Библиотекарско друштво Србије | 44 | 16.06.11. |
| 47 | 451-04-1539/2011-03 | Издавање часописа за теорију и праксу библиотекарства "Библиотекар" за 2011 | Библиотекарско друштво Србије | 360 | 16.06.11. |
| 48 | 451-04-1563/2011-03 | Библионет 2011/стручно научни скуп недосегнути корисници | Заједница матичних библиотека Србије | 467 | 09.06.11. |
| 49 | Избор пројеката из области библиотечко-информационе делатности, по расписаном јавном конкурс Министарства Одлука 451-04-215/2011-03 | | | 3.507 | |
| 50 | 451-04-1360/2011-03 | Гласник друштва конзерватора Србије број 35 | Друштво конзерватора Србије | 955 | 31.05.11. |
| 51 | 451-04-1361/2011-03 | Урбана и архитектонска конверзација Југославија-Србија II том | Друштво конзерватора Србије | 950 | 10.06.11. |
| 52 | 451-04-1427/2011-03 | Главни пројекат санације и реконструкције Споменичке целине | Спомен уметничка колонија Мирослав Б. Протић | 1.365 | 31.05.11. |
| 53 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области заштите, очувања и презентације непокретног културног наслеђа Одлука 451-04-217/2011-03 | | | 3.270 | |
| 54 | Укупно конкурси | | | 23.285 | |

1.2. Културно наслеђе - средства дотација додељена без конкурса

А Табела 40 (у хиљадама динара)

| Р Б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|--------|--|---|---|---------------|------------------|
| 1 | 108/2011-03 | Презентација споменика културе-Дворски комплекс Дедиње II део | Дворски комплекс на Дедињу | 10.000 | 15.07.11. |
| 2 | 401-01-382/2011-01 | Презентација споменика културе-Дворски комплекс Дедиње | Дворски комплекс на Дедињу | 10.000 | 16.12.11. |
| 3 | 06-00-224/2011-02 | Учешће Бранке Шекарић на регионалном састанку у Љубљани | Национални комитет ИЦОМОС Србија | 23 | 24.11.11. |
| 4 | 401-01-146/2011-02 | Обнова џамије Ораше | Одбор исламске заједнице Тутин | 1.900 | 30.06.11. |
| 5 | 401-01-194/2011-03 | Библиотека, издавачка и културна делатност савеза | Савез слепих Србије | 2.000 | 22.11.11. |
| 6 | 401-01-296/2011-02 | Суфинансирање пројеката "Стари занати Шумадије"2 | УГ Форум младих са инвалидитетом | 595 | 21.10.11. |
| 7 | 401-01-298/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Вера и култура" | Одбор исламске заједнице Тутин | 1.800 | 21.10.11. |
| 8 | 401-01-83/2011-01 | Радови на храму Свете великомученице Прасевске | Православно архијерско намесништво Јабланичко | 205 | 30.06.11. |
| 9 | 451-04-470/2010-03 | Суфинансирање санације крова цркве Светог Апостола и Евангелисте Марка у Београду | Патријаршијски одбор СПЦ | 1.900 | 31.05.11. |
| 10 | 631-02-250/2011-01 | Суфинансирање пројекта реконструкције Музеја СПЦ | Патријаршијски одбор СПЦ | 3.000 | 01.12.11. |
| 11 | 632-00-26/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Стари занати" | УГ Форум младих са инвалидитетом | 490 | 05.10.11. |
| 12 | 633-00-152/2011-01 | Радови на Бајракли џамији у Београду | Културно добротворно друштво "Гајрет" | 2.900 | 30.06.11. |
| 13 | 633-00-155/2011-01 | Обнова кипа Богородице на небо узнесене | Београдска надбискупија | 310 | 05.10.11. |
| 14 | 633-00-206/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Културна добра особама са инвалидитетом" | Удружење Алтернативно едукативна мрежа | 480 | 05.10.11. |
| 15 | 633-00-33/2011-03 | Радови на храму Свете Троице | Српска православна општина Шашинци | 300 | 30.06.11. |
| 16 | 641-02-53/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Путујући винчански фестивал" | Једриличарски клуб-Стари град | 400 | 22.11.11. |
| 17 | 641-02-60/2011-02 | Суфинансирање пројекта "Фестивал народне радиности-Београд 2011" | УГ Утилис | 493 | 05.10.11. |
| 18 | 641-02-61/2011-01 | Манифестација "Rock N Rool" | УГ Моје село | 60 | 22.11.11. |
| 19 | 69-00-193/2011-01 | 22.Међународни конгрес византолога | Патријаршијски одбор СПЦ | 500 | 30.06.11. |
| 20 | Укупно ван конкурса за Културно наслеђе | | | 37.356 | |

1.3 Културно наслеђе - средства дотација додељена на основу Одлуке Владе РС и Одлуке Комисије за Хиландар (одлуке министра)

А 1 Табела 41 (у хиљадама динара)

| Р Б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|--------|-----------------------|---|-------------------------------------|---------------|------------------|
| 1 | 451-04-1044/2011-03 | Обнова манастира Хиландар | Задужбина светог манастира Хиландар | 20.000 | 29.07.11. |
| 2 | 451-04-1044/2011-03/2 | Обнова манастира Хиландар | Задужбина светог манастира Хиландар | 10.000 | 31.08.11. |
| 3 | 451-04-1044/2011-03/3 | Обнова манастира Хиландар | Задужбина светог манастира Хиландар | 15.000 | 24.11.11. |
| 4 | 451-04-672/2010-03 | Обнова манастира Хиландар | Задужбина светог манастира Хиландар | 30.000 | 28.02.11. |
| 5 | 451-04-1255/2011-03 | Редовно одржавање и заштита Дворски комплекс Дедиње | Дворски комплекс на Дедињу | 20.000 | 18.03.11. |
| 6 | Укупно | | | 95.000 | |

1) Обнова манастира Хиландар

Манастир Хиландар је оштећен у пожару који је избио у ноћи између 3. и 4. марта 2004. године и тада је уништено око 55% манастирског здања. Обнова манастира Хиландар отпочела је 2004. године. Влада Републике Србије је донела Одлуку 05 број

02-7507/2004 од 19.11.2004. године⁵⁰ о образовању Комисије за Хиландар, а нови чланови су именовани Решењем о именовању председника, заменика председника и чланова Комисије за Хиландар од 09.06.2009. године⁵¹.

Задатак Комисије је да предлаже активности, програме и послове који се односе на очување и неговање историјских, верских и културних традиција Хиландара, праћење радова и стања покретне и непокретне имовине Хиландара, обнову и реконструкцију постојећих објеката, као и изградњу нових објеката Хиландара, обнову и реконструкцију историјских и културних споменика који су у саставу Хиландара (фреске, иконе, рукописи и др.), организацију прослава значајних датума из историје Хиландара, разматрање извештаја и друге послове од значаја за очување традиције и културно-историјских споменика Хиландара. Комисија може образовати стручне тимове и ангажовати стручне институције и истакнуте стручњаке. Стручне и административно-техничке послове за потребе Комисије обавља Министарство културе.

Одлуке о додели средстава доносио је министар културе, информисања и информационог друштва, имајући у виду захтев Задужбине Светог манастира Хиландар, број 16-2/2011 од 11.01.2011. године у коме је наведен планиран износ средстава од 129.756 хиљада динара, неопходан за извођење радова на манастиру Хиландар и Одлуку коју је донела Комисија за Хиландар о усвајању плана активности Задужбине Светог манастира Хиландар за 2011. годину са проценом неопходних финансијских средстава за њихову реализацију.

Министарство је у 2011. години пренело Задужбини Светог манастира Хиландар средства у износу од 75.000 хиљада динара, а на основу Одлука министра:

1) Одлука број 451-04-672/2010-03 од 26.01.2011. године о додели средстава Задужбини Светог манастира Хиландар у износу од 30.000 хиљада динара на име реализације обнове манастира Хиландар у 2011. години која обухвата следеће радове: (1) Завршетак грубих грађевинских радова и покривање западног крила Великог конака, у износу од 28.800 хиљада динара; (2) Наставак конзерваторско-рестаураторских радова на цркви Свете Тројице у износу од 600 хиљада динара и (3) Завршетак радова на конзервацији, реконструкцији и рестаурацији иконостаса митрополита Симеона из 1635. године из Саборног храма у износу од 600 хиљада динара. Пренос средстава извршен је 28.02.2011. године, Решењем о преносу средстава број 451-04-672/2010-03 од 27.01.2011. године.

2) Одлука број 451-04-1044/2011-03 од 26.06.2011. године о додели средства Задужбини Светог манастира Хиландар у износу од 20.000 хиљада динара за обављање Занатских радова и радова на западном крилу Великог конака. Пренос средстава је извршен 29.07.2011. године, Решењем о преносу средстава број 451-04-1044/2011-03 од 28.06.2011. године

3) Одлука број 451-04-1044/2011-03/2 од 04.07.2011. године о додели средства Задужбини Светог манастира Хиландар у износу од 10.000 хиљада динара за обављање радова на западном крилу Великог конака – наставак радова. Пренос средстава је извршен 31.08.2011. године, Решењем о преносу средстава број 451-04-1044/2011-03/2 од 28.06.2011. године. Достављен је наративни финансијски Извештај број 567-2/2011 од 15.07.2011. године за временски период јануар-јун 2011. године.

4) Одлука број 451-04-1044/2011-03/3 од 15.11.2011. године о додели средства Задужбини Светог манастира Хиландар у износу од 15.000 хиљада динара за наставак

⁵⁰ „Службени гласник РС“, број 126/04

⁵¹ „Службени гласник РС“, број 44/2009

занатских радова на западном крилу Великог конака, трећа фаза. Пренос средстава је извршен 24.11.2011. године, Решењем о преносу средстава број 451-04-1044/2011-03/3 од 15.11.2011. године.

Задужбина Светог манастира Хиландар, доставила је Министарству Извештај Обнова Хиландара у 2011. години, број 20-2/2012 од 20. јануара 2012. године, који је усвојила Комисија за Хиландар (Записник са састанка број 06-00-148/2012-02 од 20.01.2012. године).

Министарство је у 2011. години за обнову Светог манастира Хиландар пренело Задужбини Светог манастира Хиландар средства у износу од 75.000 хиљада динара на основу одлука о додели средстава које је доносио министар имајући у виду захтев Задужбине Светог манастира Хиландар, број 16-2/2011 од 11.01.2011. године и Одлуку коју је донела Комисија за Хиландар о усвајању плана активности Задужбине Светог манастира Хиландар за 2011. годину са проценом неопходних финансијских средстава за њихову реализацију. Законом о буџету за 2011. годину, на апропријацији 481 - Дотације невладиним организацијама (раздео 25, функција 820), као ни посебним актом Владе није утврђен Програм и износ средстава за финансирање обнове Светог манастира Хиландар. (Основ за мишљење А.17; Препорука А.14)

2) Дворски комплекс Дедиње

Одлуком Владе 05 број 633-1233/2010 од 25.02.2010. године, Дворски комплекс на Дедињу у Београду, са покретним стварима у њему које су од посебног културног и историјског значаја, у државној својини, утврђује се за споменик културе⁵².

Министарство културе Републике Србије, решавајући по захтеву Њ.К.В. престолонаследника Александра II Карађорђевића, у предмету оснивања и регистрације Фонда „Краљевски двор“, донело је Решење број 022-05-46/2001-05 од 19.09.2001. године, којим се одобрава оснивање фонда под називом Фонд Краљевски двор. Средства за рад Фонда обезбедио је оснивач Његово Краљевско Височанство престолонаследник Александар II Карађорђевић у износу 150 хиљада динара, која представљају оснивачки улог који се не може трошити, јер је он гаранција трајности Фонда, а циљеви Фонда ће се остваривати од годишње камате на ова средства.

Министар је члан Крунског савета и чланство је замрзнуто док обавља државну функцију.

Министарство културе је извршило пренос средства Фонду Краљевски двор:

А 2 Табела 41 (у хиљадама динара)

| Година | Износ у хиљадама динара |
|--------|-------------------------|
| 2008 | 30.000 |
| 2009 | 20.000 |
| 2010 | 40.000 |
| 2011 | 40.000 |
| 2012 | 40.000 |

Фонд Краљевски двор је у току 2011. године поднео захтеве за два пројекта и то: Редовно одржавање и превентивна заштита споменика културе Дворски комплекс на Дедињу и Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу.

⁵² „Службени гласник РС“, број 11/10

1) На основу захтева Фонда „Краљевски двор“ број 03/01 од 10.01.2011. године, Закључка Владе 05 број 401-1287/2011 од 03.03.2011. године којим је Влада дала сагласност да се у циљу редовног одржавања Дворског комплекса на Дедињу изврши исплата новчаних средстава у износу од 20.000 хиљада динара из буџета Републике Србије, министар је донео Одлуку број 451-04-1255/2011-03 од 08.03.2011. године и закључен је Уговор број 451-04-1255/2011-03 од 08.03.2011. године којим Министарство учествује у финансирању пројекта „Редовно одржавање и превентивна заштита споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“. Средства су пренета 18.03.2011. године у износу од 20.000 хиљада динара, Решење о преносу средстава број 451-04-1255/2011-03 од 09.03.2011. године.

Фонд „Краљевски двор“ доставио је Извештај о реализацији пројекта „Редовно одржавање и превентивна заштита споменика културе – Дворски комплекс на Дедињу“ за 2011. годину, број 144/11 од 30.12.2011. године, за Уговор број 451-04-1255/2011-03. Извештај садржи наративни део који се односи на динамику спровођења пројекта и преглед утрошених средстава. Извештај је потписао директор Фонда.

Предмет не садржи документоване доказе да је: Извештај корисника обрађен, извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројеката.

2) Фонд „Краљевски двор“ је 27.05.2011. године се обратио министру са Захтевом број 79/11 да се активирају средства из буџета Министарства културе одобрених од стране Владе Републике Србије у висини од 10 милиона динара, за потребе реализације пројекта „Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“. Међутим, овај захтев није у сагласности са Закључком Владе 05 број 401-1287/2011 од 03.03.2011. године којим су одобрена и 18.03.2012. године исплаћена средства, али за пројекат „Редовно одржавање и превентивна заштите споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“.

Министарство културе, информисања и информационог друштва је Републичком секретаријату за законодавство и Министарству финансија, 16.06.2011. године, упутило Предлог закључка о потреби давања сагласности Владе, да се изврши исплата новчаних средстава у износу од 10.000 хиљада динара из буџета Републике Србије, у циљу редовног одржавања, заштите и коришћења Дворског комплекса на Дедињу. Републички секретаријат за законодавство одговорио је на упућен захтев дописом број 401-01-261/011-01 од 18.07.2011. године, са препоруком да се прибави мишљење Министарства финансија. Министарство финансија је дописом број 401-00-922/2011-06 од 28.07.2011. године, дало мишљење којим сматра да је Одлуком Владе о утврђивању Дворског комплекса на Дедињу за споменик културе, створен основ за финансирање мера заштите, а посебно редовног текућег одржавања Комплекса, као једино изворно сачуване владарске резиденције у Србији.

Министар је без сагласности Владе, донео Одлуку број 633-00-108/2011-03 од 02.06.2011. године о додели средстава Фонду „Краљевски двор“ у износу од 10 милиона динара за пројекат „Презентације споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“. У образложењу се позива на Одлуку Владе 05 број 401-1287/2011 од 03.03.2011. године иако су средства по наведеној одлуци већ исплаћена 18.03.2011. године у износу од 20 милиона динара. Закључен је Уговор број 633-00-108/2011-03 од 03.06.2011. године и донето Решење о преносу средстава број 633-108/2011-03 од 04.06.2011. године у износу од 10.000 хиљада динара. Средства су пренета 15.07.2011. године.

*Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину*

Пројекат „Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“ је осмишљен као допринос популаризацији и промоцији националног културног наслеђа и културне баштине која се чува у оквиру дворског комплекса на Дедињу и има за циљ унапређење доступности покретних и непокретних културних добара јавности. Пројекат се спроводи кроз посебно организоване програме; Програм посете Дворском комплексу, Тематске изложбе, Гостујуће изложбе у Дворском комплексу, Интернет презентација, Публиковање радова који се односе на споменик културе Дворски комплекс.

У Извештају пројекта „Презентација споменика културе Дворски комплекс Дедиње“ број 145/11 од 30.12.2011. године приказани су следећи трошкови:

A Табела 42 (у хиљадама динара)

| Р.б | Опис | Износ |
|-----------|---|---------------|
| 1. | Креирање, разрада и праћење реализације различитих фаза пројекта | 949 |
| 1.1. | Пројектовање планова и надзор у свим фазама пројекта, стално запослени Фонд Краљевски двор | 343 |
| 1.2. | Ординација у реализацији планом предвиђених активности пројекта, стално запослени Фонд Краљевски двор | 274 |
| 1.3. | Припрема текстова за публикавање радова који се односе на споменик културе, стално запослени Фонд Краљевски двор | 319 |
| 1.4. | Скенирање и копирање архивске грађе | 13 |
| 2. | Едукација презентера културног добра | 151 |
| 2.1. | Едуковање водича, креирање садржаја презентације према категоријама посетилаца, као и вођење посетилаца, стално запослени Фонд Краљевски двор | 151 |
| 3. | Ангажовање и реализација задатака медијске логистике | 999 |
| 3.1. | Ангажовање ван радног односа | 809 |
| 3.2. | Трошкови праћења и анализе медијских садржаја (прес клипинг) | 169 |
| 3.3. | Услуге у циљу обавештавања садржаја програма-ПТТ услуге | 21 |
| 4. | Реализација програма доступности споменика културе, посета и презентација | 3.794 |
| 4.1. | Ангажовање сарадника ван радног односа за организацију поста | 963 |
| 4.2. | Ангажовање стручно обучених водича за ВИП посетиоце | 246 |
| 4.3. | Трошкови промотивног материјала за ВИП посетиоце | 331 |
| 4.4. | Презентација културног добра деци и за посетиоце „трећег доба“, стално запослени Фонд Краљевски двор | 1.750 |
| 4.5. | Превоз посетилаца са посебним потребама | 124 |
| 4.6. | Одржавање телекомуникационих система у циљу промовисања садржаја | 36 |
| 4.7. | Потрошни материјал – канцеларијски материјал | 121 |
| 4.8. | Утрошак електричне енергије | 223 |
| 5. | Реализација предвиђених изложби | 2.775 |
| 5.1. | Израда концепта изложбе, стално запослени Фонд Краљевски двор | 866 |
| 5.2. | Одабир експоната, скенирање и копирање архивских докумената, стално запослени Фонд Краљевски двор | 707 |
| 5.3. | Пренос експоната и поставка, стално запослени Фонд Краљевски двор | 384 |
| 5.4. | Припрема текста за брошуру, ангажовани ван радног односа | 289 |
| 5.5. | Поставка носећих елемената за експонате, ангажовани ван радног односа | 108 |
| 5.6. | Изнајмљивање и постављање расвете и озвучења | 17 |
| 5.7. | Трошкови електричне енергије | 80 |
| 5.8. | Фотографисање експоната и постпродукција, ангажован ван радног односа | 251 |
| 5.9. | Обезбеђење експоната и изложбеног простора, ангажован ван радног односа | 33 |
| 5.10. | утрошени енергенти за превоз експоната | 40 |
| 6. | Формирање, одржавање и унапређење технолошке инфраструктуре неопходне за реализацију и презентацију резултата пројекта | 1.332 |
| 6.1. | Осмишљавање и планирање интернет презентације, истраживање и писање текста, ангажовани ван радног односа | 376 |
| 6.2. | Осмишљавање и планирање интернет презентације, истраживање и писање текста, стално запослени Фонд Краљевски двор | 182 |
| 6.3. | Медијске презентације, ангажовани ван радног односа | 40 |
| 6.4. | Утрошена средства за интернет | 452 |
| 6.5. | Одржавање рачунарске мреже и унапређење технолошке инфраструктуре | 59 |
| 6.6. | Утрошена електрична енергија | 223 |
| | Укупно | 10.000 |

3) Фонд „Краљевски двор“ се 16.11.2011. године обратио министру са Захтевом број 135/11 да се активирају средства из буџета Министарства културе одобрених од стране Владе Републике Србије у висини од 10 милиона динара, за потребе реализације пројекта „Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“.

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

Министар је донео Одлуку број 401-01-382/2011-01 од 18.11.2011. године о додели средства Фонду „Краљевски двор“ у износу од 10.000 хиљада динара на име „Презентације споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“. У образложењу се позивају на захтев и важеће критеријуме на основу којих Министарство сматра да је реализација поменутих активности од општег интереса за развој и презентацију наше културе. Уговором број 401-01-382/2011-01 од 18.11.2011. године и Решењем о преносу средстава број 401-01-382/2011-01 од 23.11.2011. године извршена је исплата у износу од 10.000 хиљаде динара 16.12.2011. године.

У Извештају пројекта „Презентација споменика културе Дворски комплекс Дедиње“ број 11/12 од 31.01.2012. године приказани су следећи трошкови:

А1Табела 43 (у хиљадама динара)

| Р.б | Опис | Износ |
|-----------|--|---------------|
| 1. | Креирање, разрада и праћење реализације различитих фаза пројекта | 918 |
| 1.1. | Пројектовање планова и надзор у свим фазама пројекта, стално запослени Фонд Краљевски двор | 353 |
| 1.2. | Координација у реализацији планом предвиђених активности пројекта, стално запослени Фонд Краљевски двор | 245 |
| 1.3. | Припрема текстова за публикување радова који се односе на споменик културе, стално запослени Фонд Краљевски двор | 320 |
| 2. | Едукација презентера културног добра | 626 |
| | -Едуковање и стална координација водича према категоријама посетилаца, планирање посета, стално запослени Фонд Краљевски двор | 626 |
| 3. | З. Ангажовање и реализација задатака медијске логистике | 967 |
| 3.1. | Ангажовање ван радног односа | 598 |
| 3.2. | Стално запослени | 303 |
| 3.3. | Трошкови праћења и анализе медијских садржаја (прес клипинг) | 56 |
| 3.4. | Услуге у циљу обавештавања садржаја програма-ПТТ услуге | 10 |
| 4. | Реализација програма доступности споменика културе, осмишљавање садржаја | 3.115 |
| 4.1. | Стално запослени Фонд Краљевски двор | 565 |
| 4.2. | Ангажовање ван радног односа | 424 |
| 4.3. | Ангажовање стручно обучених водича за ВИП посетиоце | 141 |
| 4.4. | Трошкови промотивног материјала за ВИП посетиоце | 96 |
| 4.5. | Презентација културног добра деци и за посетиоце „трећег доба“, стално запослени Фонд Краљевски двор | 1.255 |
| 4.6. | Превоз посетилаца, посетилаца са посебним потребама и слабо покретних стално запослени Фонд Краљевски двор | 262 |
| 4.7. | Утрошак енергената | 141 |
| 4.8. | Одржавање телекомуникационих система у циљу унапређења доступности информација посетиоцима | 74 |
| 4.9. | Потрошни материјал – канцеларијски материјал | 18 |
| 4.10 | Утрошак електричне енергије | 139 |
| 5. | Реализација предвиђених изложби | 3.219 |
| 5.1. | Израда концепта изложбе, стално запослени Фонд Краљевски двор | 523 |
| 5.2. | Ангажовани ван радног односа | 559 |
| 5.3. | Селекција и припрема експоната, истраживање архивских фондова, скенирање и копирање архивских докумената, стално запослени Фонд Краљевски двор | 634 |
| 5.4. | Манипулација предмета, поставка, стално запослени Фонд Краљевски двор | 523 |
| 5.5. | Припрема текста за брошуру, стално запослени Фонд Краљевски двор | 209 |
| 5.6. | Поставка носећих елемената за експонате, стално запослени Фонд Краљевски двор | 105 |
| 5.7. | Изнајмљивање опреме, услуге монтаже и демонтаже | 10 |
| 5.8. | Трошкови електричне енергије | 31 |
| 5.9. | Фотографисање експоната и постпродукција, стално запослени Фонд Краљевски двор | 122 |
| 5.10 | Обезбеђење експоната и изложбеног простора, стално запослени Фонд Краљевски двор | 418 |
| 5.11 | Утрошени енергенти за превоз експоната | 44 |
| 5.12 | Праћење безбедности експоната у објектима и приликом транспорта | 41 |
| 6. | Формирање, одржавање и унапређење технолошке инфраструктуре неопходне за реализацију и презентацију резултата пројекта | 1.155 |
| 6.1. | Осмишљавање и планирање интернет презентације, истраживање и писање текста, ангажовани ван радног односа | 224 |
| 6.2. | Осмишљавање и планирање интернет презентације, истраживање и писање текста, стално запослени Фонд Краљевски двор | 229 |
| 6.3. | Медијске презентације, утрошена средства за интернет | 160 |
| 6.4. | Одржавање рачунарске мреже и имплементација посебних софтвера, стално запослени Фонд Краљевски двор | 464 |
| 6.5. | Рачунарска опрема и ПС услуге | 33 |
| 6.6. | Утрошена електрична енергија | 45 |
| | Укупно: | 10.000 |

А 2 Табела 43 (у хиљадама динара)

| 1 | Назив пројекта | Износ накнада по уговорима | Износ накнада стално запослених | Гориво за: | Износ по пројекту | % учешћа | % учешћа | % учешћа |
|---|--|----------------------------|---------------------------------|---|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 1. Парковске машине, превоз садница и експоната; 2. Превоз посетилаца са посебним потребама и уметнина; 3. Превоз посетилаца и уметнина | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(3/6*100) | 8(4/6*100) | 9 | 8 |
| 1 | Редовно одржавање и превентивна заштита споменика културе - Дворски комплекс на Дедињу | 3.471 | 12.751 | 398 | 20.000 | 17,355 | 63,76 | 81,11 |
| 2 | Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу | 3.116 | 4.975 | 164 | 10.000 | 31,16 | 49,75 | 80,91 |
| 3 | Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу | 1.946 | 7.156 | 185 | 10.000 | 19,46 | 71,56 | 91,02 |
| 4 | УКУПНО | 8.533 | 24.882 | | 40.000 | 21,33 | 62,21 | 83,54 |

Нисмо вршили ревизију Фонда „Краљевски двор“.

На основу Извештаја које је доставио Фонд „Краљевски двор“ утврђено је:
- учешће накнада стално запослених је **62,21%**, а накнада по уговорима **21,33%** (укупно **83,54%**) у укупним средствима намењених за пројекте. У Фонду Краљевски двор запослено је **19** лица са пуним радним временом и **1** лице са непуним радним временом;

- Директор Фонда Краљевски двор као стално запослено лице, закључио је уговор о допунском раду, ради обављања послова Руководилац пројекта, за период од **01.10-31.10; 01.11.-30.11. и 01.12-31.12.2011.** године. За тај период имао је месечну накнаду по уговору у износу од **92** хиљаде динара, **95** хиљада динара и **95** хиљада динара. Укупно у бруто износу од **424** хиљаде динара.

Одговорни у Министарству нису пратили реализацију пројекта Фонда „Краљевски двор“ који су финансирани из средстава буџета, извештаји корисника нису обрађени, није извршена контрола наменског коришћења средстава и евалуација пројекта. [Садржано је у Основу за мишљење А.9, подтачка (5)].

Влада је за пројекат „Редовно одржавање и превентивна заштите споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“ дала сагласност за доделу средстава у износу од **20.000** хиљада динара. Пројекат „Презентација споменика културе Дворски комплекс на Дедињу“ финансиран је на основу Одлука министра, без сагласности Владе у износу од **20.000** хиљада динара (**10.000** хиљада динара исплаћено **15.07.2011.** године и **10.000** хиљада динара **16.12.2011.** године. (Садржано је у Основу за мишљење А.15).

3) Обнова џамије Ораше

Одбор исламске заједнице упутио је Министарству Захтев за новчану подршку у реконструкцији џамије у селу Ораше, Општина Тутин, број 45/2011 од 13.06.2011. године. Министар је донео Одлуку број 401-01-146/2011-02 од 16.06.2011. године о додели средстава у износу од **1.900** хиљада динара на име реализације обнове џамије Ораше. Закључен је Уговор број 401-01-146/2011-02 од 17.06.2011. године са Одбором исламске заједнице Тутин и донето је Решење о преносу средстава број 401-01-146/2011-02 од 17.06.2011. године. Средства су пренета у износу од **1.900** хиљаду динара **30.06.2011.** године.

Чланом 7. Уговора је предвиђено да се достави извештај о наменском коришћењу средстава у року од 15 дана од дана утрошка дозначених средстава, а најкасније до краја текуће године. Писани извештај треба да садржи: кратак опис извршених улагања са спецификацијом плаћања, комплетну документацију о спроведеном поступку јавне набавке, копије уговора закључених са извођачима радова, копије рачуна о извршеним плаћањима.

Одбор исламске заједнице Тутин није доставио извештај садржине прописане чланом 7. Уговора. Достављено је писмо којим обавештавају министра да су радови на реконструкцији џамије успешно окончани захваљујући средствима које је обезбедило Министарство културе, информисања и информационог друштва, записник о примопредаји изведених радова и уговор о изградњи мунаре на џамији Ораше.

4) Бајракли џамија у Београду

Културно друштво „Гајрет“, које се бави очувањем културне баштине муслимана Србије, упутило је писмо 15.06.2011. године, у коме обавештава Министарство културе, информисања и информационог друштва о стању џамије и штети која је настала паљењем џамије 17.03.2004. године. У пожару је изгорела библиотека са преко 7.000 књига. Од Републике Србије нису добијена средства за реконструкцију иако је Бајракли џамија 1946. године као историјски споменик стављена под заштиту државе.

За адаптацију простора библиотеке као и њено оспособљавање и за расвету потребна су средства у износу од 7.500 хиљада динара.

Министар је донео Одлуку број 633-00-152/2011-01 од 22.06.2011. године о додели средстава Културно добротворном друштву Гајрет у износу од 2.900 хиљада динара, на име реализације радова на Бајракли џамији у Београду. Закључен је Уговор број 633-00-152/2011-01 од 23.06.2011. године и донето Решење о преносу средстава број 633-00-152/2011-01 од 23.06.2011. године. Средства су пренета у износу од 2.900 хиљада динара 30.06.2011. године.

Ријасет Исламске заједнице Србије доставио је кратак Извештај број 141-01/12 од 30.01.2012. године са доказима о утрошеним средствима у износу од 1.380 хиљада динара. У извештају је наведено да је део радова одложен за 2012. годину из два разлога: Завод за заштиту споменика културе града Београда није завршио пројекат декоративног осветљења као и средства која је обезбедила Република Азербејџан за реконструкцију дела Бајракли џамије, а који се односи на објекат Исламских образовних установа и део дворишта. Динамика радова на обнови џамије је пореметила планове на извођењу радова који су предмет донације Министарства културе, информисања и информационог друштва. Остатак новца у износу 1.520 хиљада динара биће утрошен на наставак радова у 2012. години.

1.1 Стваралаштво, средства додељена по конкурсима у 2011. години

А Табела 44 (у хиљадама динара)

| Р.б. | Број одлуке | Број решења | Програм/Пројекат | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|------|--------------------|---------------------|--|-----------------------------------|-------|---------------|
| 1 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-321/2011-05 | Додела награда "Добричин прстен", "Љубинка Божић", "Милош Жутић", "Бојан Ступица" | Удружење драмских уметника Србије | 500 | 28.06.11. |
| 2 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-3716/2010-05 | Позоришна представа за децу и радио драма "Из ја града у ти град" | Удружење драмских уметника Србије | 200 | 28.06.11. |
| 3 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-479/2011-05 | Међународни дан позоришта "Глумци вама и глумцима" | Удружење драмских уметника Србије | 500 | 28.06.11. |
| 4 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-480/2011-05 | Издавање и промоција монографије о Јелисавети Секи Саблић за награду "Добричин прстен" | Удружење драмских уметника Србије | 400 | 28.06.11. |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | |
|----|---|----------------------|---|---|---------------|-----------|
| 5 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-572/2011-05 | Суфинансирање пројекта Игора Филиповић "Ујка Вања" А.П.Чехов | Удружење драмских уметника Србије | 300 | 28.06.11. |
| 6 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-829/2011-05 | Програм за професионално усавршавање играча | Удружење балетских уметника Војводина | 300 | 08.07.11. |
| 7 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-861/2011-05 | 15. фестивал кореографских минијатура, "Гала концерт", регионална сарадња и Годишње награде | Удружење балетских уметника Србије | 900 | 28.06.11. |
| 8 | 451-04-221/2011-06 | 451-04-909/2011-05 | Вечерња позоришна представа "Превера" Харолда Пинтера | Удружење драмских уметника "Пулс" Лазаревац | 150 | 28.06.11. |
| 9 | Конкурс у области сценског стваралаштва и интерпретације (драма, опера, балет и плес) | | | | 3.250 | |
| 10 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3429/2010-05 | Годишњи програм галерије УЛУС | УЛУС Београд | 400 | 14.06.11. |
| 11 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3591/2010-05 | Златно перо | УЛУПУДС Београд | 150 | 14.06.11. |
| 12 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3593/2010-05 | Годишњи програм 2011 Мале галерије | УЛУПУДС Београд | 200 | 14.06.11. |
| 13 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3619/2010-05 | Награда Ранко Радовић | УЛУПУДС Београд | 100 | 14.06.11. |
| 14 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3622/2010-05 | 43. мајска изложба | УЛУПУДС Београд | 250 | 14.06.11. |
| 15 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3623/2010-05 | Бијенале керамике Београд 2011 | УЛУПУДС Београд | 50 | 14.06.11. |
| 16 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3625/2010-05 | Награда Павле Васић | УЛУПУДС Београд | 100 | 14.06.11. |
| 17 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3684/2010-05 | Унутрашњи пејзажи | УЛУПУДС Београд | 75 | 14.06.11. |
| 18 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3758/2010-05 | Годишњи програм галерије Сингидунум | УЛУПУДС Београд | 100 | 14.06.11. |
| 19 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3788/2010-05 | Дизајнирање рециклаже VI | УЛУПУДС Београд | 60 | 14.06.11. |
| 20 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3819/2010-05 | Самостална изложба слика | УЛУС Београд | 90 | 14.06.11. |
| 21 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-3850/2010-05 | Тријенале графике | УЛУС Београд | 300 | 14.06.11. |
| 22 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-395/2011-05 | Библиотека светлости | УЛУС Београд | 100 | 14.06.11. |
| 23 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-4100/2010-05 | Изложба мозаика групе Амелист | УЛУПУДС Београд | 70 | 14.06.11. |
| 24 | 451-04-226/2011-06 | 451-04-778/2011-05 | Програм уметничког павиљона Цвијета Зузорић 2011 | УЛУС Београд | 500 | 14.06.11. |
| 25 | Конкурс за суфинансирање пројеката у области визуелних уметности и мултимедије | | | | 2.545 | |
| 26 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-00358/2011-06 | "Игра жица и гласница"-турнеја по иностранству | Камерни оркестар "Амарозо" Лесковац | 600 | 10.06.11. |
| 27 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-04029/2010-05 | "Забуна на сцени на 02" | Удружење "Забуна" | 100 | 16.11.11. |
| 28 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-137/2011-05 | WOMEX 2011 | Удружење "Генератор" | 300 | 11.08.11. |
| 29 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3558/2010-05 | Годишња награда УМУС | Удружење музичких уметника Србије | 400 | 30.06.11. |
| 30 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3562/2010-05 | Концерт Владана Радовановића | Удружење композитора Србије | 400 | 30.06.11. |
| 31 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3563/2010-05 | 20. међународна трибина композитора | Удружење композитора Србије | 1,000 | 01.07.11. |
| 32 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3564/2010-05 | Антологија српске хорске музике у десет томова | Удружење композитора Србије | 800 | 30.06.11. |
| 33 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3566/2011-05 | Мокрањчева награда за најбоље премијерно изведено дело у претходној години | Удружење композитора Србије | 500 | 30.06.11. |
| 34 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3765/2010-05 | "Ring ring" | Удружење Ring ring | 400 | 11.08.11. |
| 35 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-3909/2010-05 | 16. међународно такмичење младих музичара "Петар Коњовић" | Удружење музичких и балетских педагога Србије | 200 | 24.06.11. |
| 36 | 451-04-235/2011-06 | 451-04-82/2011-05 | "Balkan streets festival" | Удружење "Генератор" | 350 | 11.08.11. |
| 37 | Конкурс у области музике | | | | 5,050 | |
| 38 | Укупно | | | | 10,845 | |

2.1 Стваралаштво, средства додељена без конкурса у 2011. години

А Табела 45 (у хиљадама динара)

| Р.б | Број решења | Опис | Корисник | Износ | Датум плаћања |
|-----|----------------------|--|---|-------|---------------|
| 1 | 401-01-00213/2011-03 | Израда и одржавање интернет потрала Грчке националне мањине | Удружење грчко-српског пријатељства "Kantakuzina" | 50 | 18.10.11 |
| 2 | 401-01-00217/2011-01 | Трошкови усавршавања Лазара Пајића на музичкој академији у Хамбургу | Удружење "Помоћ деци" | 200 | 05.10.11 |
| 3 | 401-01-113/2011-01 | 60 година од оснивања Удружења књижевних преводилаца | Удружење књижевних преводилаца Србије | 350 | 23.06.11. |
| 4 | 401-01-365/2011-03 | Суфинансирање магистарских студија Горана Шушљика на ФДУ у Скопљу | Европски културни форум | 350 | 22.11.11. |
| 5 | 401-01-39/2011-01 | Финансирање откупа дела Т.Ц.Бајфорта у оквиру обележавања његовог јубилеја 40. година рада | Удружење драмских уметника Србије | 384 | 19.04.11. |
| 6 | 401-01-57/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење књижевних преводилаца Србије | 440 | 18.03.11. |
| 7 | 401-01-58/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење књижевника Србије | 380 | 18.03.11. |
| 8 | 401-01-59/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење драмских писаца Србије | 275 | 18.03.11. |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | |
|----|---------------------|---|--|---------------|-----------|
| 9 | 401-01-60/2011-01 | Реализација програма-I квартал | Српско-књижевно друштво | 235 | 18.03.11. |
| 10 | 401-01-61/2011-06 | Реализација програма-I квартал | УЛУПУДС Београд | 380 | 18.03.11. |
| 11 | 401-01-62/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење композитора Србије | 238 | 18.03.11. |
| 12 | 401-01-63/2011-01 | Реализација програма-I квартал | Удружење филмских глумаца Србије | 380 | 18.03.11. |
| 13 | 401-01-64/2011-06 | Реализација програма-I квартал | УЛУС Београд | 657 | 18.03.11. |
| 14 | 401-01-65/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење балетских уметника Србије | 440 | 18.03.11. |
| 15 | 401-01-66/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење оркестарских уметника Србије | 157 | 18.03.11. |
| 16 | 401-01-67/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење музичких уметника Србије | 440 | 18.03.11. |
| 17 | 401-01-68/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење драмских уметника Србије | 738 | 18.03.11. |
| 18 | 401-01-69/2011-06 | Реализација програма-I квартал | Удружење филмских уметника Србије | 440 | 18.03.11. |
| 19 | 401-01-57/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење књижевних преводилаца Србије | 440 | 22.11.11. |
| 20 | 401-01-58/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење књижевника Србије | 380 | 22.11.11. |
| 21 | 401-01-59/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење драмских писаца Србије | 275 | 22.11.11. |
| 22 | 401-01-60/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Српско-књижевно друштво | 235 | 22.11.11. |
| 23 | 401-01-61/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | УЛУПУДС Београд | 380 | 22.11.11. |
| 24 | 401-01-62/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење композитора Србије | 238 | 22.11.11. |
| 25 | 401-01-63/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење филмских глумаца Србије | 380 | 22.11.11. |
| 26 | 401-01-64/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | УЛУС Београд | 657 | 22.11.11. |
| 27 | 401-01-65/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење балетских уметника Србије | 440 | 22.11.11. |
| 28 | 401-01-66/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење оркестарских уметника Србије | 158 | 22.11.11. |
| 29 | 401-01-67/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење музичких уметника Србије | 440 | 22.11.11. |
| 30 | 401-01-68/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење драмских уметника Србије | 737 | 22.11.11. |
| 31 | 401-01-69/2011-06/3 | Реализација програма-III квартал | Удружење филмских уметника Србије | 440 | 22.11.11. |
| 32 | 401-01-57/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење књижевних преводилаца Србије | 440 | 05.08.11. |
| 33 | 401-01-58/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење књижевника Србије | 380 | 05.08.11. |
| 34 | 401-01-59/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење драмских писаца Србије | 275 | 05.08.11. |
| 35 | 401-01-60/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Српско-књижевно друштво | 235 | 05.08.11. |
| 36 | 401-01-61/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | УЛУПУДС Београд | 380 | 05.08.11. |
| 37 | 401-01-62/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење композитора Србије | 238 | 05.08.11. |
| 38 | 401-01-63/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење филмских глумаца Србије | 380 | 05.08.11. |
| 39 | 401-01-64/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | УЛУС Београд | 657 | 05.08.11. |
| 40 | 401-01-65/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење балетских уметника Србије | 440 | 05.08.11. |
| 41 | 401-01-66/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење оркестарских уметника Србије | 158 | 05.08.11. |
| 42 | 401-01-67/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење музичких уметника Србије | 440 | 05.08.11. |
| 43 | 401-01-68/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење драмских уметника Србије | 737 | 05.08.11. |
| 44 | 401-01-69/2011-06/2 | Реализација програма-II квартал | Удружење филмских уметника Србије | 440 | 05.08.11. |
| 45 | 630-03-47/2011-06 | Суфинансирање пројекта сређивања архивске грађе | УЛУПУДС Београд | 100 | 28.07.11. |
| 46 | 644-00-29/2011-01 | БАСКЕРФЕСТ-Интернационални фестивал уличних забављача | Моноцилк удружење | 300 | 30.06.11. |
| 47 | 644-00-86/2011-02 | Јубиларно 40. Бранково коло | УГ Бранково коло | 500 | 16.12.11. |
| 48 | 651-02-13/2011-01 | 100. број часописа "Књижевни лист" | Клуб сарадника и донатора КЛ Београд | 200 | 23.06.11. |
| 49 | 69-00-00111/2011-06 | Бијенале савремене уметности у Коњицу "Хладни рат-прошлост, садашњост, будућност" | Центар за културну деконтаминацију Београд | 458 | 30.05.11. |
| 50 | 69-00-00170/2011-06 | Учесће на интернационалном фестивалу Документа | Независна уметничка асоцијација Ремонт | 800 | 11.08.11. |
| 51 | 69-00-117/2011-06 | "Нарцис и ехо" композиторке Ање Ђорђевић | Удружење композитора Србије | 800 | 31.05.11. |
| 52 | 69-00-119/2011-01 | "Клацкалиште-полигон неравнотеже" у Лондону 2011. | Друштво архитеката Београд | 650 | 16.06.11. |
| 53 | 69-00-223/2011-05 | Суфинансирање пројекта "НЕ-видљиви град" | Дах театар Београд | 2.500 | 25.08.11. |
| 54 | 69-00-227/2011-03 | Представа "Handle with grate care" | УГ Станица | 300 | 05.10.11. |
| 55 | 69-00-270/2011-03 | Суфинансирање учешћа ЗМУЦ на "Koreground festivalu" у Копру | Земунски мали уметнички центар ЗМУЦ | 59 | 14.12.11. |
| 56 | 69-00-412/2011-01 | Учесће Љиљане Ђурић на ЕЦА у Мадриду | Удружење драмских уметника Србије | 85 | 22.11.11. |
| 57 | 69-00-43/2011-05 | Суфинансирање учешћа домаћих уметника на манифестацији у Фаенци | УЛУПУДС Београд | 220 | 11.04.11. |
| 58 | 69-00-457/2011-03 | Суфинансирање учешћа изложбе PRESS Photo Serbia 2011. на фестивалу у Атини | Центар за развој фотографије | 150 | 14.12.11. |
| 59 | 69-00-67/2011-01 | Учесће Српске асоцијације сниматеља на ИСПС у Лос Анђелесу | Српска асоцијација сниматеља | 150 | 23.05.11. |
| 60 | 69-00-92/2011-01 | Суфинансирање пута у Санкт Петербург, Драгане Бошковић и Андеа Лазић, Европска награда за позориште | Удружење драмских уметника Србије | 87 | 19.04.11. |
| 61 | УКУПНО | | | 24.293 | |

Уметничка удружења

Министарство је суфинансирало програме уметничких удружења у 2011. години у укупном износу од 15.600 хиљада динара. (Од редног броја 6 до 44 Табела 45)

Координациони одбор уметничких удружења поднео је у име 14 уметничких удружења Молбу за финансирање редовног рада уметничких удружења, број 137/2 од 14.02.2011. године. (Удружење естрадно-музичких уметника обавестило је Министарство да ће средства за свој рад обезбедити из сопствених извора).

На основу Одлука број: 401-01-48/2011-01 од 21.02.2011. године; 401-01-76/2011-01 од 27.06.2011. године и 401-01-68/2011-06 од 21.10.2011. године за 13 удружења одобрена су средства за редовну делатност у укупном износу од 5.200 хиљада динара по кварталу. Исплате су извршене за I, II и III квартал.

Уговори су типски за сва удружења без обзира којим областима културе се баве. Саставни део уговора је програм/пројекат који треба да се реализује према поднетом конкурсном Захтеву и у складу са предрачуном трошкова датим у спецификацији трошкова. Међутим, средства нису додељена по конкурсном захтеву и нема конкурсног захтева. Са удружењима су закључени уговори (за квартал) са позивом на Одлуку министра. На основу уговора и одлука формирана су Решења о преносу средстава.

Према члану 77. Закона о култури, удружења су обавезна да доставе захтев за суфинансирање, извештај о петогодишњем раду и стратешки развојни план. Висина средстава за суфинансирање текућих расхода и издатака установа и других субјеката у култури не може премашити износ од 45% од укупних текућих расхода и издатака установе културе, односно другог субјекта у култури, чији се текући расходи и издаци суфинансирају. На основу тога удружења достављају преглед планираних годишњих трошкова.

Увидом у достављену документацију 13 горе наведених удружења утврђено је да су удружења доставила извештаје о петогодишњем раду и стратешке развојне петогодишње планове, планове трошкова по кварталима и по завршетку квартала правдање тих трошкова.

На основу прегледа предмета утврђено је: (1) да су предмети и документација несређени; (2) да се међу документацијом за 2011. годину налазе и извештаји о раду за 2010. годину; (3) да је код неких удружења учешће средстава примљених од Министарства за суфинансирање текућих расхода и издатака веће од 45%, што није у складу са чланом 77. Закона о култури; (4) да Министарство није вршило надзор, контролисало извештаје, обавештавало удружења и тражило повраћај средстава преко износа утврђеног чланом 77. Закона о култури. (Основ за мишљење, садржано у А.10).

Дајемо приказ следећих предмета и достављених извештаја корисника:

(1) Удружење оркестарских уметника Србије

У делимичном финансијском извештају приложени су само: рачуни из СУР „Театар“ (6 рачуна у укупном износу од 7.620 динара); исплата солидарних помоћи без образложења; допуне за мобилне телефоне (6.500 динара) без навода бројева телефона и корисника; такси услуге (рачуни без датума и корисника).

(2) Удружење музичких уметника Србије

Спецификација планираних трошкова за I квартал број 107/1 од 31.03.2011. године у износу од 539 хиљада динара. Министарство културе, информисања и информационог друштва је суфинансирало са 440 хиљада динара што је 82% од укупних трошкова. Према наводима, нису приказани трошкови градског превоза, одржавање канцеларије, заједничког ходника у згради, трошкови поштарине, канцеларијског материјала и сл.

Спецификација планираних трошкова за II квартал број 151/1 од 13.05.2011. године у износу од 713 хиљада динара. Министарство културе, информисања и информационог друштва је суфинансирало са 440 хиљада динара што је 61% од укупних трошкова.

(3) Удружење композитора Србије

Достављен је план трошкова, Извештај о раду од 2006 до 2011. године и План рада у наредних пет година. План утрошка средстава за други квартал достављен је 16.05.2011. године.

(4) Удружење филмских уметника Србије

Достављен план рада у наредних пет година, Извештај о раду за протеклих пет година, Извештај о утрошеним средствима за први квартал у износу од 459 хиљада динара, а плаћено је 440 хиљада динара што покрива 95,86% укупних трошкова. Према наводима нису приказани трошкови канцеларијског материјала, РТВ претплате, накнаде за градско грађевинско земљиште, трошкови објављивања читуља и куповину венаца за преминуле чланове удружења, трошкове контроле ПП апарата и слично.

Спецификација планираних средстава за други квартал од 18.05.2011. године у износу од 542 хиљаде динара што је 81% од укупних трошкова. Према наводима, нису приказани трошкови канцеларијског материјала, РТВ претплате, накнаде за градско грађевинско земљиште, трошкови контроле ПП апарата и слично.

(5) Удружење књижевника Србије

Финансијски извештај о утрошку средстава за први квартал у 2011. године од 04.04.2011. године у износу од 769 хиљада динара. Суфинансирана су средства у износу од 380 хиљада динара што је 49,42% укупних средстава. Достављен је петогодишњи план рада удружења, Извештај о раду у последњих пет година.

(6) Удружење драмски уметника

(авионске карте за Драгану Бошковић, театролог и Андреу Лазих, редитељ, за учешће на манифестацији у Санкт Петербургу.

Удружење драмских уметника се обратило Министарству културе са захтевом број 213/1 од 03.03.2011. године, да им се помогне у финансирању авионских карти за Санкт Петербург, Русија, на доделу Европске награде за позориште. Позив је упућен Драгани Бошковић, театрологу и Андреи Лазих, редитељки. Оне се обавезују да донесу видео материјал за домаће медије, напишу извештај за недељник Време. Именоване су

дугогодишње чланице Форума за доделу ове Награде, па им организатор Балтик фестивал плаћа трошкове боравка.

Министар је донео Одлуку број 69-00-92/2011-01 од 04.04.2011. године о додели средстава Удружењу драмских уметника у износу од 87 хиљада динара, за финансирање учешћа Драгане Бошковић, театролога и Андреа Лазић, редитеља, на манифестацији Европска награда за позориште 2011 у Санкт Петербургу. Закључен је Уговор број 69-00-92/2011-01 од 05.04.2011. године. Решењем о преносу средстава број 69-00-92/2011-01 од 08.04.2011. године, извршен је пренос средстава у износу од 87 хиљада динара 19.04.2011. године.

Удружење драмских уметника Србије доставило је Извештај број 748/1 од 07.10.2011. године. Као доказ о извршеним уговореним обавезама достављени су и исечци из новина (текст Драгане Бошковић), (редни број 60 Табеле 45).

(7) Удружење композитора Србије

Удружење композитора Србије упутило је Захтев број 5/207 од 16.05.2011. године, да им се помогне у финансирању постављање опере „Нарцис и Ехо“, композиторке Ање Ђорђевић у Манчестеру, Бредфорду и Лондону у периоду од 05. до 20.10.2011. године. За то време ће се у оперским кућама поменутих гадова одржати осам представа овог дела које представља најзначајнију камерну оперу српске музике са почетка 21. века. За ово дело Ања Ђорђевић је добила најпрестижнију композиторску награду, награду Мокрањац, коју додељује Удружење композитора Србије и Министарство културе Републике Србије. Уз захтев је достављен и Пројекат камерне опере Нарцис и Ехо у Великој Британији.

Министар је донео Одлуку број 69-00-117/2011-06 од 18.05.2011. године о додели средстава Удружењу композитора Србије у износу од 800 хиљада динара, за финансирање трошкова припреме и реализације поставке камерне опере „Нарцис и Ехо“, композиторке Ање Ђорђевић у Енглеској у периоду од 05. до 20.10.2011. године. Закључен је Уговор број 69-00-117/2011-06 од 20.05.2011. године. Решењем о преносу средстава број 69-00-117/2011-06 од 20.05.2011. године, извршен је пренос средстава у износу од 800 хиљада динара 31.05.2011. године.

Удружење композитора Србије доставило је наративни извештај, финансијски извештај о утрошеним средствима и фотокопије рачуна (редни број 51 Табела 45).

(8) Европски културни форум

Горан Шушљик упутио је Министарству Захтев број 401-01-365/2011 од 07.11.2011. године, за финансијску подршку везану за мастер студије режије на Факултету драмских уметности у Скопљу.

Министар је донео Одлуку број 401-01-365/2011-03 од 07.11.2011. године о додели средстава Европском културном форуму у износу од 350 хиљада динара, за суфинансирање магистарских студија Горана Шушљика на Факултету драмских уметности у Скопљу, за школску годину 2011/12.

Закључен је Уговор број 401-01-365/2011-03 од 07.11.2011. године. Решењем о преносу средстава број 401-01-365/2011-03 од 11.11.2011. године, извршен је пренос средстава у износу од 350 хиљада динара 22.11.2011. године.

Европски културни форум доставио је финансијски извештај (фотокопије банкарских извода). Горан Шушљик је са Европским културним форумом закључио

уговор, где се форум обавезује да ће средства добијена по основу финансирања школарине Горана Шушљика употребљавати наменски, (редни број 4 Табеле 45).

(9) Удружење „Помоћ деци“

Лазар Пајић је упутио Захтев број 401-01-217/2011 од 03.08.2011. године, за финансијску подршку везану за академске студије у Hochschule fur musik und theater Hamburg.

Министар је донео Одлуку број 401-01-00217/2011-01 од 12.08.2011. године о додели средстава Удружењу „Помоћ деци“ у износу од 200 хиљада динара, за финансирање школарине на Музичкој академији у Хамбургу. Закључен је Уговор број 401-01-00217/2011-01 од 25.08.2011. године. Решењем о преносу средстава број 401-01-002172011-01 од 30.08.2011. године, извршен је пренос средстава у износу од 200 хиљада динара 05.10.2011. године.

Удружење „Помоћ деци“ доставило је обавештење да су средства намењена за школарину Лазара Пајића, 07.10.2011. године у истом износу (1.959,60 EUR) пребачена на рачун Лазара Пајића по основу уговора који је са њим закључен. Трошкови школарине се плаћају у ратама. Закључно са 08.12.2011. године на име школарине Лазар Пајић је уплатио износ од 557,80 EUR (у прилогу достављена копија потврде), (редни број 2 Табела 45).

А.5.3 Издаци за нефинансијску имовину – конто 500000

А Табела 46 (у хиљадама динара)

| Озн. | Економска класификација | Извор „01“ | Извор „11“ | Износ | Уч. у ук. изврш | Корисник |
|---------------|---|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------------|
| 512000 | Машине и опрема | 483 | | 483 | 0,02% | |
| 512221 | Рачунарска опрема | 483 | | 483 | 0,02% | |
| 551000 | Нефина.имовина која се фин.из средстава за реализацију НИП-а | 19.451 | 230.476 | 249.927 | 8,53% | |
| 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а | | 115.068 | 115.068 | 3,92% | 2501-0101 НБС |
| 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а | 11.752 | 115.408 | 127.160 | 4,34% | 2501-0102 Кинотека |
| 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а | 4.871 | | 4.871 | 0,17% | 2501-0901 Лозница |
| 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а | 2.828 | | 2.828 | 0,10% | 2501-0902 Ново Милошево |
| 500000 | Укупно за класу 5 | 19.934 | 230.476 | 250.410 | 8,55% | |

А.5.3.1 Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана– конто 551000

Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана – конто 551000 (све извршено са 551111) исказана је у износу од 249.927 хиљада динара [19.451 хиљада динара (извор 01) и 230.476 хиљада динара (извор 11)], а **тестирана у износу од 249.927 хиљада динара, односно 100,00%**

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину⁵³ Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 820, извор 01 и 11) одобрена су средства за Нефинансијску имовину која се финансира

⁵³ „Службени гласник Републике Србије“, број 78/2011 од 18. октобра 2011. године

из средстава за реализацију националног инвестиционог плана – конто 551000 из буџета 19.725 хиљада динара и издаци из додатних прихода (кредит) у износу од 273.026 хиљада динара, укупно 292.751 хиљада динара.

Распоред и коришћење средстава ове апропријације врше се по посебном акту Владе – од 28.10.2011. године под 05 број 401-8029/2011-2, а објављен је у „Службеном гласнику“, број 81 од 1.11.2011. године, Одлука о распореду и коришћењу средстава за реализацију пројекта НИП утврђених Законом о буџету РС за 2011. годину.

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у одредби члана 21. став 2. Закона о буџету РС за 2011. годину⁵⁴ којим је прописано да Влада на предлог Министарства за НИП доноси посебан акт којим се уређује распоред и коришћење средстава за реализацију пројекта НИП.

Средства се распоређују буџетским корисницима за финансирање појединачно одређених пројеката, у појединачно утврђеним износима. Пројекти који су приказани у Одлуци су комбинација пројектног зајма и домаћих извора. Предложеном Одлуком утврђује се листа пројеката који ће се финансирати из средстава НИП.

Пројекти за НИП бирају се по спроведеном јавном позиву за пријављивање пројеката, који објављује Министарство за Национални инвестициони план. Министарство за НИП разматра и оцењује пројекат који је садржан у пријави пројекта на основу критеријума (4 главна критеријума). По оцени пројеката, Министарство рангира пројекте према утврђеним критеријумима, распоређује их према корисницима буџета у чијим би буџетским разделима, с обзиром на надлежност, требало да буду пројекти и сачињава нацрт листе пројеката.

Пошто министар размотри и одобри нацрт листе пројеката који је припремило Министарство за НИП, упућује га Влади, ради усвајања.

Корисник буџета у чијем је буџетском разделу пројекат, одређује координатора за спровођење пројекта НИП-а и доставља Министарству за НИП податке о њему.

Корисник буџета у чијем је буџетском разделу пројекат, образује за сваки конкретни пројекат тим за спровођење пројекта (пројектни тим) и одређује његове чланове. Пројектни тим припрема акциони план за спровођење пројекта, на Обрасцу 3 - Акциони план за спровођење пројекта Националног инвестиционог плана Републике Србије. Измену Акционог плана одобрава Министарство за НИП.

Министарство економије и регионалног развоја преузело је од Министарства за НИП надлежност у области повезаној са НИП (члан 36. Закона о министарствима, од 11.3.2011. године).

1. Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију националног инвестиционог плана - конто 551111

Финансијским планом Министарства културе, информисања и информационог друштва Број: 400-02-48/2011-09 од 25.10.2011. године (раздео 25, функција 820, извор 01) за Нефинансијску имовину која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана, конто -551100 предвиђена су средства у износу од 19.725 хиљада динара.

У Плану набавки за 2011. годину 404-00-1/2011-07 од 10.3.2011. године наведени су: Непредвиђени радови на реконструкцији ентеријера корисничког дела објекта НБС са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација са процењеном

⁵⁴ „Службени гласник Републике Србије“, број 101/2010

вредношћу 30.000 хиљада динара, преговарачки поступак без објављивања јавног позива, конто 511-Зграде и грађевински објекти.

1) „Пројекат реконструкције ентеријера корисничког дела објекта Народна библиотека Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација“ - 2501-0101

а) Јавна набавка О/66-2010 (Извор финансирања „11“)

Законом о буџету РС за 2010. годину и Одлуком о распореду и коришћењу средстава за реализацију пројекта НИП одобрен је „Пројекат реконструкције ентеријера корисничког дела објекта Народна библиотека Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација. Министар за НИП донео је Решење, Број: 454-00-00130/2010-04/137 од 13. маја 2010. године којим се одобрава Акциони план за спровођење овог пројекта. Према одобреном Акционом плану, реализација овог пројекта отпочела је претходних година, ово би била II (друга) фаза. Одобрени акциони план Министарство за НИП доставило је пројектном тиму, ради спровођења.

Ова набавка предвиђена је и Изменама и допунама Плана набавки за 2010. годину Министарства културе, Број: 404-02-9/2010-07 од 14.5.2010. године.

Поступци и акта везана за јавну набавку О/66-2010 су:

- 1) Одређени су чланови пројектног тима.
- 2) У Службеном гласнику од 18.5.2010. године, број 35, објављен је Претходни распис о планираној јавној набавци.
- 3) донета је Одлука о покретању поступка јавне набавке број 454-00-002/2010-03 од 4.6.2010. године. Укупно процењена вредности јавне набавке је 154.133 хиљаде динара без ПДВ-а односно 181.877 хиљада динара са ПДВ-ом. Средства за реализацију јавне набавке обезбеђена су из средстава буџета РС и кредита од иностраних задуживања одобрених од стране ЕИБ за Пројекат „Зајам за општинску и регионалну инфраструктуру“.
- 4) Министарства културе, је Овлашћењем број 454-00-002/2010-03 од 4. јуна 2010. године овластило Министарство за НИП да у име и за рачун Наручиоца Министарства културе спроведе отворени поступак јавне набавке.
- 5) Министарство за НИП, у сарадњи са Европском инвестиционом банком, упутило је Јавни позив за достављање понуда у отвореном поступку у „Службеном гласнику РС“, број 43/2010 од 25.6.2010. године.
- 6) Конкурсна документација се преузима преко интернет сајта Министарства за НИП закључно са истеком рока за подношење понуда.
- 7) Исправке јавног позива: прва - објављена у „Службеном гласнику РС“, број 51/2010 од 27.7.2010. године, у делу који се односи на крајњи рок за подношење понуда, на време отварања понуда и на могућност датум понуђачима да се увере у услове градње, техничку документацију и стекну комплетан увид ради давања одговарајуће понуде; друга објављена у „Службеном гласнику РС“, број 123/2010 од 6.8.2010. године, у делу који се односи на услове учествовања у поступку.
- Предложени чланови Комисије за ову јавну набавку, од стране Министарство за НИП, акт од 3.6.2010. године.
- 8) Министарство културе је, на основу предлога Министарство за НИП од 3.6.2010. године, донело Решење број 454-00-002/2010-03 од 4.6.2010. године о образовању Комисије за јавну набавку.

9) Решењем о допуни Решења о образовању Комисије број 454-00-002/2010-03 за јавну набавку О/66-2010 од 20.08.2010. године, именовани су заменик председника Комисије, заменик члана Комисије испред Министарства за НИП и секретар Комисије. У решењу наведено да председника Комисије и члана Комисије у случају њихове службене спречености мењају заменици. Утврђени су задаци Комисије.

10) Потврде о преузимању конкурсне документације електронским путем за јавну набавку О/66-2010 преузело је, потписало, оверило и доставило 6 заинтересованих понуђача.

11) Одговори на Питања постављена од стране потенцијалних понуђача од 10.8.2010. године и 13.8.2010. године прослеђена су електронском поштом свим потенцијалним понуђачима.

12) Комисија је сачинила Записник о отварању понуда (Записник нема заводни број и датум). Поступак отварања понуда вођен је дана 23.8.2010. године, са почетком у 10,30 сати у просторијама Министарства за НИП. Записником се констатује да су благовремено тј. до дана 23.8.2010. године, до 10,00 сати доставили понуде понуђачи „Неимар Плус“ д.о.о. и „ПМЦ Инжењеринг“ д.о.о. из Београда. Отварање понуда водила је Комисија петочланог састава.

13) Јавна набавка се спроводи по критеријуму „економски најповољнија понуда“, а елементи критеријума за вредновање понуда су: понуђена цена 80 пондера и рок извођења радова 20 пондера.

14) Комисија за јавну набавку саставила је Записник о стручној оцени понуда дана 01.09.2010. године у коме констатује да понуде групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о, „Трако инвест“ и „Монтпројект“ садрже рачунску грешку у Предмеру и предрачуну радова. Записник о стручној оцени понуда испред Министарства за НИП потписали су чланови Комисије.

После исправке уочене рачунске грешке и достављене потписане и оверене Сагласности овлашћеног члана групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о. за исправку рачунских грешака, дана 06.09.2010. године, понуђена цена групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о. износи 152.313 хиљада динара без ПДВ-а односно 179.730 хиљада динара са ПДВ-ом.

15) **Записником о стручној оцени понуда**, састављеном дана **7.9.2010. године** у просторијама Министарства за НИП, (без заводног броја и датума завођења), Комисија за јавну набавку је констатовала да су се стекли услови за поступак оцењивања понуда. Комисија је оценила Понуду групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о. као једино прихватљиву, а Понуда групе понуђача „ПМЦ Инжењеринг“ д.о.о је оцењена као неприхватљива и при том се констатује да није било могуће извршити рангирање понуда применом елемената критеријума: понуђена цена 80 пондера и рок извршења радова 20 пондера.

16) У Извештају о стручној оцени понуда састављеном 7.9.2010. године, утврђено је да Понуда групе понуђача „ПМЦ инжењеринг“ од 160.031 хиљада динара без ПДВ-а односно 188.837 хиљада динара са ПДВ-ом је неприхватљива зато што понуђена цена прелази процењени износ јавне набавке (154.133 хиљаде динара). Комисија предлаже наручиоцу да донесе Одлуку о избору најповољније понуде и закључи уговор са групом понуђача „Неимар плус“ д.о.о, „Трако инвест“ и „Монтпројект“.

17) Донета је Одлука о избору најповољније понуде Број: 454-00-002/2010-03 од 13.09.2010. године за јавну набавку О/66-2010, групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о, „Трако инвест“ и „Монтпројект“ по понуђеној цени 152.313 хиљада динара без ПДВ-а, односно 179.730 хиљада динара са ПДВ-ом и роком за извођење радова од 130 календарских дана, као најповољнију.

18) Министарство за НИП доставило је „Неимар плус“ д.о.о. и „ПМЦ Инжењеринг“ д.о.о дана 13.9.2010. године, под бројем: 404-02-170/13-1/2010-04, Одлуку о избору најповољније понуде за јавну набавку.

19) „ПМЦ Инжењеринг“ д.о.о је доставио Изјаву број 201.05/10 од 17.9.2010. године као учесник јавне набавке да се неће жалити на Одлуку Наручиоца (Министарство културе) од 13.9.2010. године, односно да неће подносити захтев за заштиту права понуђача Комисији за заштиту права у наведеном поступку. (Напомена: Сагласно Закону о јавним набавкама рок за подношење захтева за заштиту права је 8 дана од дана пријема Одлуке).

20) Обавештење о закљученом уговору за јавну набавку објављено је у Службеном гласнику дана 15.10.2010. године.

У вези поступака и аката везаних за јавну набавку О/66-2010 - „Пројекат реконструкције ентеријера корисничког дела објекта Народна библиотека Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација“ - 2501-0101, утврђено је:

- Записник о отварању понуда за поступак отварања понуда вођен дана **23.8.2010.** године, са почетком у **10,30** сати у просторијама Министарства за НИП нема заводни број и датум завођења;

- Записник о стручној оцени понуда, састављен дана **7.9.2010.** године у просторијама Министарства за НИП, нема заводни број и датум завођења;

- Давање/прибављање Изјаве неизабраног понуђача да се неће жалити на Одлуку о избору најповољније понуде, није прописани поступак. Наручиоци га често користе уз образложење да се скраћује време спровођења јавне набавке, међутим, разлози и околности под којима неизабрани понуђач даје изјаву су нејасни;

- Министарство није, и поред више интервенција, доставило акт – Решење из ког би се уверили да је и када за председника Комисије за јавну набавку О/66-2010 именовано лице које је потписало записник о стручној оцени понуда. Из тих разлога сматрамо да је Записник о стручној оцени понуда од **01.09.2010.** године, потписало неовлашћено лице. (Основ за мишљење А.18)

б) Уговор о извођењу радова Број: 454-00-002/2010-03 од 8.10.2010. године, закључен је између уговорних страна: Министарства културе РС (Инвеститор), Народне библиотеке Србије (Суинвеститор-Корисник) и Предузећа за пројектовање и извођење грађевинских радова, инжењеринг, промет и услуге „Неимар плус“ д.о.о, „Трасо invest“ д.о.о. и „Монтпројект“ које заступа директор овлашћеног члана групе понуђача „Неимар плус“ д.о.о, (Извођач).

Предмет уговора је извођење радова на реконструкцији ентеријера корисничког дела објекта Народне библиотеке Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација. Вредност уговора 152.313 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 179.730 хиљада динара са ПДВ-ом. Инвеститор се обавезао да од укупног износа извођачу исплати износ од 177.047 хиљада динара са ПДВ-ом, а Суинвеститор-Корисник износ од 2.683 хиљада динара са ПДВ-ом (средства обезбеђена Одлуком Управног одбора Суинвеститора), [179.730 (Уговор) = [177.047 (160.000 ЕИБ + 17.047 буџет) + 2.683 (НБС)].

Начин плаћања: 1) 25% аванс у износу од 44.932 хиљада динара у року од 30 дана од дана испостављања авансне ситуације и истовременог достављања банкарске гаранције за повраћај аванса. Аванс се мора оправдати последњом привременом ситуацијом; 2) По 30-дневним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији, које су сачињене на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из понуде Извођача, које су потписане од стране стручног надзора у року од 30 дана од

дана пријема оверене ситуације, с тим што окончана ситуација мора износити минимум 10% од уговорене вредности. Аванс и привремене ситуације до укупно уговореног износа од 160.000 хиљада динара са ПДВ-ом Инвеститор измирује из средстава иностраних задуживања, одобрених од стране Европске инвестиционе банке за Финансијски уговор „Зајам за општинску и регионалну инфраструктуру“.

Рок завршетка радова 130 календарских дана, рачунајући од дана увођења у посао, а према приложеном динамичком плану. Под роком завршетка радова сматра се дан њихове спремности за технички преглед, а што стручни надзор констатује у грађевинском дневнику. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора (члан 5). Уговорна казна 0,5 % од укупно уговорене вредности за сваки дан закашњења уколико Извођач не заврши радове у уговореном року, максимално 10% од вредности укупно уговорених радова (члан 7).

Дан увођења у посао је **29.10.2010. године** (из Грађевинског дневника).

Прегледом смо утврдили следеће недостатке листова Грађевинског дневника: непопуњен лист између редног броја 3 и 4; лист број 68 и 69 су бланко потписани и печатирани од стране извођача и надзорног органа без података о броју радника, Опис рада непопуњен; од листа број 115 дана 7.3.2011. године потписује за извођача-руководилац радова, који није одговорни извођач радова-на списку је одговорни извођач радова; лист 179 од 14.5.2011. године, Надзорни орган налаже Извођачу да убрза радове; листови од броја 181 до 190 преправљани у броју, а нема парафа код исправљања; лист број 190, наведен је период 25.5.2011-10.8.2011. године!, у Опису: извођени су радови на отклањању примедби Корисника, Надзора и Пројектанта, нема потписа и печата Извођача радова. Код Примедби Надзора стоји печат Надзора, али је потпис копија и наводи се да су 10.8.2011. године завршени сви радови и отклоњени пропусти, може се приступити примопредаји радова; после листа број 190, следећа два листа грађевинске књиге су бланко потписана и печатирана од стране надзорног органа, на трећем је пребељен коректором печат и потпис надзора; отворен нови Грађевински дневник, садржи три листа који нису нумерисана, први лист од датум 31.5.2011. године, печатирани од стране Извођача и Надзора али су њихови потписи копије. У Опису радова стоји да су започети радови по уговору о извођењу непредвиђених радова на реконструкцији корисничког дела НБС од 30.5.2011. године; На следећем нумерисаном листу стоји датум 1.6.2011-14.6.2011. године, а у Опису да се радило на извођењу позиција по Уговору о непредвиђеним радовима; Следећи лист, последњи у свесци, датум од 15.5. до 10.8.2011. године! у Опису: радило се на отклањању примедба надзора, пројектанта и корисника на изведене радове; Потпис Надзорног органа на појединим листовима Грађевинског дневника битно се разликује од већине потписа, те се не може закључити да ли је иста особа потписивала Грађевински дневник. Лиценца надзорног органа је лична, непреносива, па се ни право на потпис не може пренети на друго лице.

Надзорни орган је доставио, уз III привремену ситуацију, Извештај на дан 8.2.2011. године о реализацији Пројекта „Извођење радова на реконструкцији ентеријера корисничког дела објекта Народне библиотеке Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација“ дана 9.2.2011. године, са фото документацијом. У извештају се даје преглед извршених радова где је констатовано реално кашњење у односу на уговорени рок (40-ак дана) услед повећаног обима посла који је проистекао од иницијативе корисника, пропусти у техничкој документацији и грешака претходног извођача које морају бити саниране, при чему кривицу за кашњење не сноси садашњи

Извођач као и да су утврђени радови који се не налазе у уговорном предмеру, а које је неопходно извести и који претходе осталим фазама. У Извештају се процењују извршени радови у износу од 45%.

Према одобреном плану активности као саставном делу Акционог плана примопредаја извршених радова и предаја на коришћење НБС планирана је 31.12.2010. године. Такође код описа делокруга пројекта у оквиру акционог плана наведено је да свака промена делокруга пројекта у односу на иницијални захтева одобрење Канцеларије за НИП (у делокругу су: унутрашња реконструкција НБС, радови на термотехничким инсталацијама, радови на доградњи информационе инфраструктуре, радови на инсталацијама јаке струје, радови на инсталацијама и уграђивању опреме система за аутоматску дојаву пожара, опрема за видео- надзор, телефонске инсталације и инсталације и опреме система контроле приступа корисника, радови на хидрантској мрежи по захтеву противпожарне полиције).

Уговорне стране закључиле су Анекс I од 13.12.2010. године и Анекс I (треба да стоји Анекс II) од 15.3.2011. године Уговора о извођењу радова, Број: 454-00-002/2010-03 у којима се наводи да је реализација радова по уговору започета у 2010. години, али да исти нису окончани до краја године, тако да се коначна реализација Уговора преноси у 2011. годину и да су средства обезбеђена.

На основу Уговор о извођењу радова Број: 454-00-002/2010-03 од 8.10.2010. године, Министарство је извршило следећа плаћања:

А Табела 47 (у хиљадама динара)

| Решење МК/МКИИД о преносу средстава, број и датум | Износ по Решењу МК/МКИИД у хиљадама динара | Датум плаћања Извођачу (Неимар плус) | Ситуације Извођача | Извор |
|---|--|--------------------------------------|----------------------|-------|
| 454-00-002/2010-03 од 8.12.2010. | 17.047 | 23.12.2010. | Аванс | 01 |
| 454-00-002/2010-03/1 од 27.12.2010. | 27.885 | 31.12.2010. | Аванс | 11 |
| 454-00-002/2010-03/2 од 27.12.2010. | 17.047 | 31.12.2010. | I привр. ситуација | 11 |
| Плаћено у 2010. години | 61.979 | | | |
| 454-00-002/2010-03/1 од 23.2.2011. | 18.584 | 16.03.2011. | II привр. ситуација | 11 |
| 454-00-002/2010-03 од 23.2.2011. | 27.958 | 16.03.2011. | III привр. ситуација | 11 |
| 454-00-002/2010-03/2 од 4.3.2011. | 40.413 | 16.03.2011. | IV привр. ситуација | 11 |
| 454-00-002/2010-03/3 од 26.4.2011. | 16.500 | 09.06.2011. | V привр. ситуација | 11 |
| 454-00-002/2010-03/4 од 17.8.2011. | 11.613 | 29.08.2011. | окончана ситуација | 11 |
| Плаћено у 2011. години | 115.068 | | | |
| Укупно | 177.047 | | | |

На захтев ревизора, а у вези навода из Грађевинског дневника о постојању додатних радова, достављена нам је документација дана 31.7.2012. године.

Набавка „Извођење неподвижних радова на реконструкцији ентеријера корисничког дела НБС“, број 2/2011, спроведена је у преговарачком поступку без објављивања јавног позива 17.5.2011. године. (Записник о преговарању, Извештај Комисије за спровођење преговарачког поступка по члану 24. став 1. тачка 7. ЗЈН, Одлука о избору најповољније понуде, све од 17.5.2011. године).

Уговор број 454-00-002/2010-03/1 закључен је 30.5.2011. године, вредност уговора 24.820 хиљада динара без ПДВ-а, односно 29.288 хиљада динара са ПДВ-ом. У Првом (I) листу привремене ситуације за неподвижне радове од 30.5.2011. године (исти датум као и Уговор), дат је обрачун у износу од 22.023 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 25.987 хиљада динара са ПДВ-ом, што чини 88% уговорених додатних радова. На овај начин је реализована наплата радова који су раније били изведени на основу налога од стране Народне библиотеке Србије (НБС).

Ретроактивно је извршено правдање и уговарање изведених радова тј. легализовање већ извршених радова мимо законске процедуре која налаже да се прво спроведе јавна набавка за извођење додатних услуга и радова, а након тога да се врши њихова реализација. У питању су нови радови, који нису били укључени у првобитни пројекат и јавну набавку.

Докази да реализација овог уговора није у складу са прописима:

1) Допис-Обавештење Надзора о динамици реализације уговора који је Надзорни орган упутио Министарству дана 31.3.2011. године, заведен у Министарству под бројем 454-00-2/2011;

2) „Информација о реализацији пројекта адаптације Народне библиотеке Србије“, где руководилац групе за заштиту непокретног културног наслеђа, извештава у електронској форми дана 1.4.2011. године министра и државног секретара о току и проблемима извођења радова, где се каже да је „проширен обим посла, међане су уговорене позиције радова, извођени су додатни радови који нису били уговорени, по налогу неовлашћених лица, без знања и одобрења Инвеститора“. „Од када је након првог пристиглог захтева извођача из фебруара 2011. године за продужетак рока и додатним уговарањем радова добијен негативан одговор од Министарства, извођач радова перманентно покушава, уз подршку НБС, да завршетак радова и планирани свечани почетак рада реконструисаног дела НБС, услови потписивањем уговора о додатним радовима и на Министарство пребаци одговорност за кашњење у реализацији уговора и почетак рада Народне библиотеке Србије ;

2) Допис који је заменик директора Народне библиотеке Србије упутио државном секретару од 12.4.2011. године, заведено у Култури под бројем 454-00-2/2010;

3) Допис број 454-00-002/2010-03 од 13.4.2011. године који је Министарство упутило „Неимар-плусу“ д.о.о;

4) Изводи из Грађевинског дневника;

У Записнику о примопредаји II фазе радова на реконструкцији ентеријера корисничког дела Народне библиотеке Србије са реконструкцијом и изградњом пратећих инсталација, заведено код Министарства дана 12.8.2011. године, констатује се да је извођач друге фазе радова 10.8.2011. године завршио све уговорене радове из Уговора од 8.10.2010. године заведен под бројем: 454-00-002/2010-03 и из Уговора за додатне радове број 454-00-002/2010-03/1 од 30.5.2011. године (За инвеститора испред Министарства, потписао је руководилац групе за заштиту непокретног културног наслеђа. Достављен је акт, потписан од стране државног секретара број 454-00-002/2010-03 од 3.8.2011. године којим предлажу горе именоване да испред Министарства културе буду чланови Комисије за примопредају II фазе радова на реконструкцији).

На основу Уговора број 454-00-002/2010-03/1 од 30.05.2011. године, уговорена цена 29.288 хиљада динара са ПДВ-ом, за непредвиђене радове на реконструкцији ентеријера корисничког дела Народне библиотеке Србије, Министарство културе, информисања и информационог друштва одобрило је Народној библиотеци Србије (Глава 11801, установе културе, извор 01, економска класификација 5113-Капитално одржавање зграда и објеката) средства и то: Решењем број 454-00-2/2010-02/1 од 24.5.2011. године, износ од 12.944 хиљаде динара, плаћање извршено 31.5.2011. године;

и Решењем број 454-00-2/2010-02/2 од 27.5.2011. године, износ од 16.343 хиљада динара, плаћање извршено 3.6.2011. године.

Министарство културе, информисања и информационог друштва и Народна библиотека Србије закључили су са извођачем радова Уговор број 454-00-002/2010-03/1 од 30.05.2011. године за непредвиђене радове на реконструкцији ентеријера корисничког дела Народне библиотеке Србије у износу од 29.288 хиљада динара и извршили плаћање. Наведени уговор није закључен у складу са прописима који регулишу јавне набавке. Нису у питању додатни радови који су због непредвидљивих околности постали неопходни, већ су у питању нови радови који нису били укључени у првобитни пројекат и јавну набавку. Ретроактивно је извршено правдање и уговарање изведених радова тј. легализовање већ извршених радова, а што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење А.19)

По окончању спровођења пројекта, пројектни тим сачињава **Завршни извештај на Обрасцу 7** - Завршни извештај о спровођењу пројекта Националног инвестиционог плана Републике Србије. Овај Образац је достављен на увид.

2) „Пројекат реконструкције зграде Југословенске кинотеке“ 2501-0102

Законом о буџету РС за 2010. годину и Одлуком о распореду и коришћењу средстава за реализацију пројекта НИП одобрен је пројекат „Реконструкција зграде Југословенске кинотеке“. Министар за НИП донео је Решење, Број: 454-00-00131/2010-04/138 од 13. маја 2010. године, којим се одобрава Акциони план за спровођење пројекта. Реализација овог пројекта отпочела је претходних година. Акциони план достављен је пројектном тиму, ради спровођења. Одређени су чланови пројектног тима.

Предлог за измену Акционог плана, Југословенска кинотека је доставила дана 17.11.2010. године будући да је дошло до померања рокова везаних за завршетак прве фазе радова и расписивање тендера за радове на ентеријеру и 3 тендера за набавку опреме. Министарство за НИП је сагласно, донето је Решење 18.11.2010. године.

а) Јавна набавка О/67-2010 (Извор финансирања „01“ и „11“)

Планом набавки за 2010. годину Министарства културе, Број: 404-02-9/2010-07 од 14.5.2010. године предвиђена је набавка за извођење радова на реконструкцији и опремању зграде Југословенске кинотеке у Београду. Процењена вредност 157.877 хиљада динара (ЕИБ), отворени поступак, оквирно време покретања поступка - јун, оквирно време реализације уговора – децембар, конто 551111.

Министарство културе је објавило у Службеном гласнику РС број 35, од 18.5.2010. године, претходни распис о планираној јавној набавци. На основу Овлашћења Министарства културе, број 454-00-003/2010-03 од 4. јуна 2010. године Министарство за НИП, спровело је отворени поступак.

Акта овог поступка су: Јавни позив за достављање понуда у отвореном поступку за јавну набавку број О/67-2010 дана 25. јуна 2010. године у „Службеном гласнику РС“, број 43/2010; Потврде о преузимању конкурсне документације; Исправка јавног позива (прва) за достављање објављена у „Службеном гласнику РС“, број 48 од 16.7.2010. године; Друга Измена конкурсне објављена у „Службеном гласнику РС“, број 123/2010 од 6.8.2010. године; Решење број 454-00-003/2010-03/1 од 4.6.2010. године и Решење о измени Решења број 454-00-003/2010-03/4 од 7.7.2010. године о

формирању Комисије. Председник Комисије, је из Министарства за НИП; Записник о отварању понуда, од 11.8.2010. године; Записник о стручној оцени понуда дана 13.8.2010. године; Захтев за додатно објашњење и заказивање састанка са Комисијом, под бројем 404-02-170/2010-04 од 27.8.2010. године; Записник ради прегледа и стручне оцене понуда од 31.8.2010. године; Сагласност да се изврше исправке рачунских грешака од 3.9.2010. године понуђача „Пројектомонтажа“ а.д. и групе понуђача „Архи про“ д.о.о. Београд; Записнику о стручној оцени понуда од 3.9.2010. године; Извештај о стручној оцени понуда, број 404-02-170/4/2010-04 од 3.9.2010. године, најповољнија понуда групе понуђача „Архи про“ д.о.о. Београд са укупно понуђеном ценом од 96.799 хиљада динара без ПДВ-а односно 114.223 хиљаде динара са ПДВ-ом; Одлука о избору најповољније понуде за јавну набавку 0/67-2010, број 454-00-003/2010-03/1 од 16.09.2010. године, достављена свим понуђачима 20.9.2010. године; Обавештење о закљученом уговору за јавну набавку објављено на Порталу јавних набавки и у „Службеном гласнику РС“, број 72 од 8.10.2010. године.

Закључен је Уговор о извођењу радова број 454-00-003/2010-03/1 од 30.09.2010. године између уговорних страна: Министарства културе РС, као Инвеститор, Југословенске кинотеке, као Корисник и Предузеће „Архи про“ д.о.о., Београд, и „Ех инг В&Р“ д.о.о. које заступа директор овлашћеног члана групе „Arhi.pro“ д.о.о. као Извођач.

Предмет уговора је извођење радова на реконструкцији и опремању зграде Југословенске кинотеке у Београду. Вредност радова из уговора износи укупно 96.799 хиљада динара без ПДВ-а, односно 114.223 хиљада динара са ПДВ-ом.

Начин плаћања: 25% аванс у износу од 28.556 хиљада динара са ПДВ-ом у року од 30 дана од дана испостављања авансне ситуације; Преостали износ по 30-дневним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији које су сачињене на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из понуде Извођача, које су потписане од стране стручног надзора у року од 30 дана од дана пријема оверене ситуације, с тим што окончана ситуација мора износити минимум 10% од уговорене вредности.

Рок завршетка радова 130 календарских дана, рачунајући од дана увођења у посао, а према приложеном динамичком плану. Под роком завршетка радова сматра се дан њихове спремности за технички преглед, а што стручни надзор констатује у грађевинском дневнику. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора (члан 5).

Чланом 16. Уговора дефинисан је начин извођења вишкова односно накнадних радова као и писана процедура за одобравање извођења поменутих радова. „Уколико се током извођења уговорених радова појави потреба за извођењем вишкова радова Извођач је дужан да застане са том врстом радова и писмено обавести стручни надзор, Инвеститора и корисника. По добијању писмене сагласности Инвеститора и корисника, Извођач ће извести вишак радова. Извођење вишка радова до 10% количине неће утицати на продужетак рока завршетка радова“.

„Архи про“ д.о.о, Београд, испоставио је Предрачун, број ПФК0088/10 од 8.10.2010. године, за авансну ситуацију 25% у износу 28.556 хиљада динара, на основу ког је извршен пренос средстава, сагласно члану 4. закљученог Уговора: Решење о преносу средстава Министарства културе број 454-00-003/2010-03/1 од 26.12.2010. године у износу од 28.556 хиљада динара.

Уговорне стране су 15.03.2011. године закључиле Анекс I Уговора о извођењу радова (број 454-00-003/2010-03/1 од 30.09.2010. године) којима се наводи да је реализација радова по уговору започета у 2010. години, али да исти нису окончани до

краја године, тако да се коначна реализација Уговора преноси у 2011. годину и да су средства обезбеђена.

Закључен је и Анекс I Уговора о извођењу радова број 454-00-003/2010-03/1-1 од 19.7.2011. године којим три уговорне стране констатују да су радови који су предмет Уговора изведени у укупном износу од 81.740 хиљада динара без ПДВ-а односно 96.453 хиљада динара са ПДВ-ом, а према коначном обрачуна. Цена за извођење радова је добијена на основу јединичних цена из Понуде Извођача од 10.8.2010. године и изведених количина уговорених радова према Допису-Сагласности Надзорног органа од 8.6.2011. године.

За радове по Уговору број 454-00-003/2010-03/1 од 30.09.2010. године извршена су плаћања:

A Табела 48 (у хиљадама динара)

| Решење МК/МКИИД | Износ по Решењу | Датум плаћања | Ситуације Извођача | Извор |
|---|-----------------|---------------|--|-------|
| 454-00-003/2010-03/1 од 26.12.2010. | 28.556 | 31.12.2010. | Аванс | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1 од 4.3.2011. | 10.506 | 16.03.2011. | I привр. ситуација од 18.2.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1 од 7.3.2011. | 6.788 | 16.03.2011. | II привр. ситуација од 4.3.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1 од 28.4.2011. | 13.599 | 20.05.2011. | III привр. ситуација, први део, од 18.4.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1 од 2.6.2011. | 61 | 16.06.2011. | III привр. ситуација, други део, од 18.4.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/2 од 6.6.2011. | 26.424 | 16.06.2011. | IV привр. ситуација, други део, од 1.6.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1 од 21.11.2011. | 6.744 | 08.12.2011. | V привр. ситуација, од 1.11.2011. | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1-7 10.1.2012. | 3.776 | 20.02.2012. | Окончана ситуација од 30.12.2011. | 11 |
| Укупно Уговор 454-00-003/2010-03/1 | 96.454 | | | |

У 2011. години извршено плаћање по овом уговору износи **64.122** хиљаде динара.

* * *

Пре закључења Уговора о извођењу радова број 454-00-003/2010-03/1 од 30.09.2010. године, на објекту Југословенске кинотеке радове је изводило предузеће „Градина“ из Земуна, а на основу закљученог уговора из 2006. године.

Решењем директора Југословенске кинотеке од 24.11.2010. године образована је Комисија за примопредају (прве фазе радова) на објекту Југословенске кинотеке са Извођачем „Градина“ и Почетак радова (друге фазе) новог извођача „Архи про“ д.о.о, Београд. Надзорни орган по Уговору са Градином је Грађевински факултет. Надзорни орган има пет чланова, а један од чланова је истовремено и председник Комисије за јавну набавку радова О/67-2010, односно за радове (друге фазе) са новим извођачем.

Комисије је дана 25.11.2010. године обавила примопредају радова са извођачем „Градина“, чиме је окончана прва фаза радова и започета II фаза радова, новог извођача „Архи про“ д.о.о. Београд.

Примопредаја радова обухвата грађевинско занатске радове, водовод и канализација термотехничке и електро инсталације.

Извођач „Градина“, Земун, ангажован је по основу: Уговора о извођењу радова на реконструкцији зграде Југословенске кинотеке, број 630-03-170/2006-02 од 12.12.2006. године, Анекса Уговора о извођењу додатних радова од 8.7.2008. године, Анекса III Уговора о извођењу додатних радова од 16.7.2009. године, Анекса IV Уговора о извођењу додатних радова од 5.10.2009. године). Испостављена је окончана ситуација предузећа „Градина“ број 143 од 14.12.2010. године за изведене радове на реконструкцији зграде Југословенске кинотеке по основном Уговору, Анексу II, Анексу III и Анексу IV и Уговору број 2973 од 14.12.2010. године за период од 9.2.2010. до 3.12.2010. године у износу од **7.787** хиљада динара. Ова окончана ситуација **плаћена је 10.3.2011. године**, извор 01 (Решење Министарства о преносу средстава 630-03-

00170/2006-02 од 23.2.2011. године). Окончана ситуација потписана је од стране Надзорног органа.

У Извештају Комисије за спровођење преговарачког поступка јавне набавке без објављивања јавног позива по члану 24. став 1. тачка 7. Закона о јавним набавкама, сачињеним 2.12.2010. године наведено је да су у питању непредвиђени и додатни радови који нису били укључени у првобитно додељени пројекат. Након прегледа достављене понуде надзорни орган је извршио анализу цена и констатовао да јединичне цене из понуде нису веће од упоредиве тржишне цене за ову врсту радова. Вредност набавке радова у преговарачком поступку је 11.609 хиљада динара без ПДВ-а а 13.698 хиљада динара са ПДВ-ом. Уговор о извођењу додатних радова на реконструкцији зграде Југословенске кинотеке број 630-03-00170/2006-02 од 14.12.2010. године између уговорних страна: Министарства културе РС, као Наручилац, Југословенске кинотеке, као Крајњи корисник пројекта и Предузећа „Градина“ д.о.о, Београд, као Извођач. Овај Уговор је закључен на основу поступка са погађањем, члан 24. став 1. тачка 7. Закона о јавним набавкама. Саставни део Уговора је конкурсна документација и понуда фирме „Градина“.

Укупна вредност радова по основном уговору од 12.12.2006. године, анексима уговора и овом уговору из преговарачког поступка са Предузећем „Градина“ д.о.о, износи укупно са ПДВ-ом 290.041 хиљада динара.

Записник приликом увођења у посао реконструкције и опремања зграде Југословенске кинотеке, заведен у Министарству за НИП дана 12.1.2011. године, наглашава улоге и обавезе свих учесника у овом послу а потписали су га присутни представници: Локалне самоуправе-суинвеститор-корисник, Извођач радова, Надзор и Инвеститор.

б) Јавна набавка 3/2011 спроведена је у преговарачком поступку без објављивања јавног позива за извођење непредвиђених и накнадних радова на реконструкцији Југословенске кинотеке.

Закључен је Уговор о извођењу непредвиђених, накнадних радова број 454-00-003/2010-03/6 од 10.10.2011. године између уговорних страна: Министарства као Наручиоца, Југословенске кинотеке, као Корисника и Предузећа „Архи про“ д.о.о, Београд. Вредност радова из уговора износи укупно 18.182 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 21.455 хиљада динара са ПДВ-ом. Од 21.455 хиљада динара буџетска средства износе 3.686 хиљада динара са ПДВ-ом, а из зајма ЕИБ 17.769 хиљада динара.

За радове по Уговору број 454-00-003/2010-03/6 од 10.10.2011. године извршена су плаћања:

А Табела 49 (у хиљадама динара)

| Решење МК/МКИИД | Износ по Решењу | Датум плаћања | Ситуације Извођача | Извор |
|---|-----------------|---------------|-----------------------------------|-------|
| 404-00-003/2010-03/6-1А | 3.686 | 30.11.2011. | I привр. ситуација | 01 |
| 404-00-003/2010-03/6 од 21.11.2011. | 16.557 | 09.12.2011 | I привр. ситуација | 11 |
| 454-00-003/2010-03/1-7 од 10.1.2012. | 1.212 | 20.2.2012. | Окончана ситуација од 30.12.2011. | 11 |
| Укупно Уговор 454-00-003/2010-03/6 | 21.455 | | | |

У 2011. години извршено плаћање по овом уговору износи **20.243** хиљаде динара (из извора 01 плаћено 3.686 хиљада динара; из извора 11 плаћено 16.557 хиљада динара).

Јавна набавка број 4, 5 и 6 налазе се у Плану јавних набавки за 2010. годину и спроведене су у отвореном поступку, у складу са прописима.

в) Набавка и уградња опреме за кинопројекцију свечане сале Југословенске кинотеке у Београду - ЈН 4/2010

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2010. годину. Спроведен је поступак у складу са прописима.

Против Одлуке о избору најповољније понуде а од стране понуђача AVC Group поднет је Захтев за заштиту права понуђача 9.2.2011. године, настављен 17.2.2011. године пред Републичком комисијом заштиту права у поступцима јавних набавки, пошто је Министарство културе одбило захтев за заштиту права – Решење Министарства, број 454-00-003/2010-03/2 од 18.2.2011. године. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки донела је Решење 10.5.2011. године којим је одбила захтев за заштиту права подносиоца захтева AVC Group као носиоца заједничке понуде, као неоснован.

Закључен је **Уговор о набавци и уградњи опреме**, број 454-00-003/2010-03/2 од 7.6.2011. године, између: Министарства као Инвеститор, Југословенска кинотека као Корисник и „Архи про“ д.о.о и Декадас као Извршилац. Уговорена цена за ову набавку износи 18.284 хиљаде динара без ПДВ-а, 21.575 хиљада динара са ПДВ-ом. Начин плаћања 25% аванс у износу од 5.394 хиљада динара са ПДВ-ом у року од 30 дана од дана испостављања авансне ситуације и истовременог достављања банкарске гаранције за повраћај аванса. Аванс се мора оправдати последњим рачуном овереним од стране Инвеститора. Преостали износ по 30-дневним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији, које су сачињене на основу јединичних цена из понуде Извршиоца од 25.12.2010. године, потписаним од стране стручног надзора у року од 30 дана од дана пријема оверене ситуације, с тим што окончана ситуација мора износити минимум 10% од уговорене вредности. Рок набавке и уградње добара је 90 календарских дана, рачунајући од дана закључења уговора, а према приложеном динамичком плану. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора.

Износ од **5.394** хиљаде динара (предрачун) плаћен је 29.8.2011. године на основу испостављеног предрачуна „Архи про“ д.о.о, Решење о преносу средстава Министарства број 454-00-003/2010-03/2-1 од 24.6.2011. године. Активности и плаћања по овом пројекту за набавку опреме за кинопројекцију свечане сале су настављена у 2012. години. Закључно са 30.5.2012. године, плаћено је 963 хиљаде динара и 11.827 хиљада динара 20.2.2012. године.

г) Набавка и уградња опреме за пројекције и видео надзор Југословенске кинотеке, ЈН 5/2010

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2010. годину. Спроведен је поступак у складу са прописима.

Учествују у Јавној набавци као прихватљиве понуде: „Архи про“ (и Декадас) и „ЈАРИ сом“ д.о.о. Нови Сад (и Техником Београд).

Против Одлуке о избору најповољније понуде у поступку ЈН 5/2010 од стране понуђача AVC Group поднет је Захтев за заштиту права 9.2.2011. године, настављен 17.2.2011. године пред Републичком комисијом за заштиту права у поступцима јавних набавки, пошто је Министарство културе одбило захтев за заштиту права – Решење Министарства, број 454-00-003/2010-03/3 од 23.2.2011. године. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки донела је Решење 10.5.2011. године, број 4-

00-157/2011 којим је одбила захтев за заштиту права подносиоца захтева AVC Group као носиоца заједничке понуде са понуђачем Телефонија, као неоснован.

Закључен је **Уговор о набавци и уградњи опреме**, број 454-00-003/2010-03/3 од 7.6.2011. године, између: Министарство као Инвеститор, Југословенска кинотека као Корисник и „ЈАРИ com“ д.о.о. Нови Сад . Уговорена је цена од 16.609 хиљада динара без ПДВ, са ПДВ-ом 19.599 хиљада динара. Начин плаћања 25% аванс у износу од 4.900 хиљада динара са ПДВ-ом у року од 30 дана од дана испостављања авансне ситуације и истовременог достављања банкарске гаранције за повраћај аванса. Аванс се мора оправдати последњим рачуном овереног од стране Инвеститора. Преостали износ по 30-дневним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији, које су сачињене на основу јединичних цена из понуде Извршиоца од 25.12.2010. године, потписаним од стране стручног надзора у року од 30 дана од дана пријема оверене ситуације, с тим што окончана ситуација мора износити минимум 10% од уговорене вредности. Рок набавке и уградње добара је 90 календарских дана, рачунајући од дана закључења уговора, а према приложеном динамичком плану. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора.

По испостављеним рачунима „ЈАРИ com“ извршена су плаћања:

- Авансна ситуација број 2 од 9.6.2011. године у износу од 4.900 хиљада динара плаћено 29.8.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/3-1 од 24.6.2011. године;
- износ од 362 хиљаде динара плаћен 8.12.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/3-2 од 21.11.2011. године;
- износ 3.474 хиљада динара плаћен 8.12.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/3-3 од 21.11.2011. године;
- Укупно **8.736** хиљада динара.

Активности по овом пројекту настављене су у 2012. години; фирми „ЈАРИ com“ плаћен је износ по наведеном уговору од 10.864 хиљада динара дана 20.2.2012. године.

д) Набавка компјутерске опреме за Југословенску кинотеку, ЈН 6/2010

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2010. годину.

Комисија за јавну набавку формирана је **Решењем о образовању Комисије** 454-00-003/2010-03/4 од 4.6.2010. године. **Решење о измени Решења**, број 454-00-003/2010-03/4 од 7.7.2010. године о образовању Комисије за набавку компјутерске опреме за Југословенску кинотеку у Београду; се именује председник испред Министарства за НИП.

У јавној набавци учествује као неприхватљива понуда „ЈАРИ com“ д.о.о. Нови Сад (и Техником, Београд). Понуђена цена прелази износ процењене вредности јавне набавке. **Комисија је предложила Наручиоцу да размотри могућност прихватања исправне, одговарајуће, али неприхватљиве понуде** односно да размотри могућност финансирања разлике у цени између процењене вредности јавне набавке која износи 20.248 хиљада динара и понуђене цене која износи 20.856 хиљада динара без ПДВ-а (односно процењена цена 23.893, понуђена 24.610 хиљада динара са ПДВ-ом), с обзиром да је реч о компјутерској опреми која се набавља из иностранства.

Према члану 78. став 1. Наручилац је дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа понуде, одбије све неисправне и неодговарајуће, а може да одбије и неприхватљиве понуде.

Према члану 78. став 4. Наручилац доноси одлуку о избору најповољније понуде ако је прибавио најмање једну исправну и одговарајућу понуду.

Закључен је **Уговор о набавци и уградњи опреме**, број 454-00-003/2010-04 од 29.3.2011. године између: Министарства као Инвеститор, Југословенска кинотека као Корисник и „ЈАРИ com“ д.о.о. Нови Сад. Уговорена је цена од 20.856 хиљада динара без ПДВ, 24.610 хиљада динара са ПДВ-ом.

Начин плаћања 25% аванс у износу од 6.152 хиљада динара са ПДВ-ом. Преостали износ по 30-дневним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији, које су сачињене на основу јединичних цена из понуде Извршиоца од 25.12.2010. године. Рок набавке и уградње добара је 90 календарских дана, рачунајући од дана закључења уговора, а према приложеном динамичком плану. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора.

По испостављеним рачунима „ЈАРИ com“-а извршена су плаћања:

- Авансна ситуација број 1 од 20.4.2011. године у износу од 6.152 хиљада динара, плаћено 9.6.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4 од 30.5.2011. године;

- Износ од 3.401 хиљада динара плаћено 12.7.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4 од 24.6.2011. године;

- Износ од 2.798 хиљада динара плаћено 12.7.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4 од 24.6.2011. године;

- Износ од 2.103 хиљада динара плаћено 8.9.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4-4 од 4.8.2011. године

- Износ од 3.570 хиљада динара плаћено 8.9.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4-5 од 17.8.2011. године

- Износ од 1.135 хиљада динара плаћено 8.12.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4-7 од 21.11.2011. године

- Износ од 1.441 хиљада динара плаћено 8.12.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-003/2010-03/4-6 од 21.11.2011. године

- Укупно у 2011. години **20.600** хиљада динара.

Активности по овом пројекту настављене су у 2012. години. Фирми „ЈАРИ com“ плаћен је износ по наведеном уговору од 4.008 хиљада динара дана 20.2.2012. године.

3) Уговор за вршење услуга израде конзерваторске студије свечане сале на објекту Југословенске кинотеке (извор 01)

Министарство културе закључило је са „Constanta инжењеринг”, Сурчин Уговор за вршење услуга израде конзерваторске студије свечане сале на објекту Југословенске кинотеке (Корисник), број 630-03-00170/2006-02/29 од 9.12.2008. године.

Предмет вршења услуга израде конзерваторске студије свечане сале на објекту Југословенске кинотеке обухвата, по члану 3. Уговора, следеће радове: Снимак постојећег стања свечане сале, истражни радови, програм истражних радова, прикупљање постојеће конзерваторске грађе, израда техничке документације, све уз сарадњу са пројектантима архитектуре, ентеријера и инсталација. Студија се ради на бази урађеног конзерваторског елабората. Подлоге за израду студија су пројекти архитектуре, конструкције, инсталација и др. које обезбеђује Наручилац и корисник. Рок за израду конзерваторске студије је, сагласно Уговору, 20 дана од дана уплате аванса. Уговорена вредност 1.212 хиљада динара без ПДВ-а односно 1.430 хиљада динара са ПДВ-ом. Начин плаћања, по члану 6. Уговора, 25% аванс у износу од 357 хиљада динара са ПДВ-ом на основу испостављене авансне ситуације. Преостали износ

65% по привременим ситуацијама и 10% на основу испостављене окончане ситуације и по достави конзерваторске студије. (Напомена: аванс није плаћен).

Уговор је закључен у складу са Законом о јавним набавкама, а документација о спроведеном поступку је саставни део уговора (Члан 10).

У 2011. години фирми „Constanta инжењеринг” плаћено је по основу Уговора из 2008. године, укупно **278** хиљада динара, извор 01:

- Друга привремена ситуација у износу 69 хиљада динара плаћена 17.11.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 630-03-00170/2006-02/29 од 12.9.2011. године;

- Трећа привремена ситуација у износу 69 хиљада динара плаћена 17.11.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 630-03-00170/2006-02/29 од 12.9.2011. године;

- Четврта привремена ситуација у износу 69 хиљада динара плаћена 17.11.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 630-03-00170/2006-02/29/2 од 12.9.2011. године;

- Окончана ситуација у износу 70 хиљада динара плаћена 17.11.2011. године, Решење о преносу средстава Министарства, број 630-03-00170/2006-02/29 од 12.9.2011. године.

Поводом питање зашто је тако дуг временски период од потписа уговора до окончања уговорних обавеза, ревизору је стављен на увид допис „Constanta инжењеринг”-а у коме се наводи: „До окончања радова на изради конзерваторске студије дошло је тек када су извршени радови на извођењу, а тим је омогућено „Constanta инжењеринг”-у да обави уговорену обавезу пројектантског надзора на извођењу радова). На увид нам је достављена конзерваторска студија, 31.7.2012. године.

4) Пројекат „Адаптација и реконструкција крова житног магацина у Новом Милошеву“, општина Нови Бечеј (извор 01)

Министарство економије и регионалног развоја је одобрило Акциони план за спровођење овог Пројекта. Средства за реализацију јавне набавке обезбеђена су Законом о буџету РС за 2011. годину и Одлуком о распореду и коришћењу средстава за реализацију пројекта НИП.

Поступци и акта везани за ову набавку су: Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 454-00-006/2011-02 од 21.11.2011. године, процењена вредност јавне набавке је 2.627 хиљаде динара без ПДВ-а; Решење о образовању Комисије за спровођење јавне набавке мале вредности број 454-00-006/2011-02 од 21.11.2011. године; Записник о отварању понуда број 454-00-006/2011-02 од 25.11.2011. године по позиву Наручиоца Министарства; Благовремено пристигле три понуде: „Ранђеловић градња д.о.о, Нови Бечеј, „Кристал“ д.о.о. Бечеј и „Фербау“ Темерин; Министарство економије и регионалног развоја се дописом број 454-00-244/2011-21 од 29.11.2011. године сагласило са нацртом одлуке Министарства о избору најповољније понуде за јавну набавку мале вредности; **Одлука о избору најповољније понуде**, број 454-00-06/2011-02 од 29.11.2011. године:

„Ранђеловић градња д.о.о., Нови Бечеј са понуђеном ценом од 2.457 хиљада динара без ПДВ-а односно 2.900 хиљада динара са ПДВ-ом.

Закључен је **Уговор** број 454-00-006/2011-02 од 7.12.2011. године: између Министарства као Наручилац, Завод за заштиту споменика културе Зрењанин као Корисник и „Ранђеловић градња“ д.о.о., Нови Бечеј као Извођач. Предмет уговора је извођење радова, завршетак радова на адаптацији и реконструкцији крова житног

магацина у Новом Милошеву. Цена за извођење радова од 2.457 хиљада динара без ПДВ-а односно 2.900 хиљада динара са ПДВ-ом. Начин плаћања 25% аванс у износу од 725 хиљада динара са ПДВ-ом у року од 15 дана од дана испостављања авансне ситуације и бланко менице и овлашћења за повраћај аванса са ПДВ-ом и роком важења најмање до потписивања Записника о примопредаји. Аванс се мора оправдати са окончаном ситуацијом. Преостали износ по испостављеним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији. Рок за извођење радова је 29 календарских дана, рачунајући од дана увођења у посао, а према приложеном динамичком плану. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Наручиоца.

Плаћање по овом уговору:

- Авансни рачун број 16/2011 од 12.12.2011. године испостављен по Уговору закљученим са „Ранђеловић градња“ д.о.о. у износу од 725 хиљада динара, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-006/2011-02 од 12.12.2011. године. Плаћено 20.12.2011. године;

- Прва привремена ситуација број 39 од 13.12.2011. године у износу 2.106 хиљада динара. Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-006/2011-02-1 од 13.12.2011. године. Плаћено 23.12.2011. године у износу 2.104 хиљада динара;

- Окончана ситуација бр. 2 од 1.2.2012. године у износу 69 хиљада, Решење о преносу средстава Министарства, број 454-00-006/2011-02-2 од 1.2.2012. године; Укупно плаћено у 2011. години **2.828** хиљада динара.

5) Адаптација, опремање и модернизација сцене Вуковог дома културе у Лозници-друга фаза (извор 01)

Предузеће „PRO CONTROL“ је изабрано од шест прибављених понуда. Овој набавци претходила је јавна набавка из маја 2010. године, поступак обустављен јер су све понуде биле неисправне и неприхватљиве.

Поступак јавне набавке 10/2010, отворени поступак, спровео је Центар за културу „Вук Караџић“ Лозница по Овлашћењу Министарства културе, Број: 454-00-006/2010-03/1 од 27.9.2010. године, потписао министар. Извршен је увид у копије Записника о отварању и стручној оцени понуда, Одлуку о избору најповољније понуде, Уговор о извођењу радова. Набавка је предвиђена Финансијским планом Министарства културе за 2011. годину.

Јавни позив је објављен у „Службеном гласнику РС“, број 70 од 30.9.2010. године. Министарство културе као Инвеститор, а Град Лозница као Суинвеститор и Центар за културу „Вук Караџић“ као Корисник закључили су са Предузећем „PRO CONTROL“ из Сурчина као Извођачем, Уговор број 454-00-006/2010-03 од 19.11.2010. године. Предмет уговора је извођење радова на адаптацији, опремању и модернизација сцене Вуковог дома културе у Лозници, друга фаза. Цена за извођење радова износи 7.989 хиљада динара без ПДВ-а односно 9.428 хиљада динара са ПДВ-ом.

Инвеститор се обавезује да од укупног износа из претходног става овог члана, Извођачу исплати износ од 8.000 хиљада динара са ПДВ-ом док се Суинвеститор обавезује на исплату износа од 1.428 хиљада динара са ПДВ-ом.

Износ од 8.000 хиљада динара са ПДВ-ом обезбеђен је Законом о буџету РС за 2010. годину, Одлуком Владе РС о распореду и коришћењу средстава за реализацију пројеката НИП утврђених Законом о буџету за 2010. годину распоређен за реализацију овог пројекта. Износ од 1.428 хиљада динара са ПДВ-ом обезбеђен је Одлуком о буџету за 2010. годину Суинвеститора.

Начин плаћања, регулисан је чланом 4. Уговора: 25% аванс у износу од 2.357 хиљада динара са ПДВ-ом. Преостали износ по 30-дневним испостављеним

привременим ситуацијама и окончаној ситуацији. Рок за извођење радова је 30 календарских дана, рачунајући од дана увођења у посао, а према приложеном динамичком плану. Утврђени рокови су фиксни и не могу се мењати без сагласности Инвеститора.

У 2010. години плаћено: Аванс у износу од 2.357 хиљада динара, 15.12.2010. године и Ситуација у износу од 771 хиљаду динара, 23.12.2010. године.

У 2011. години плаћена је Друга привремена ситуација број 26/11 од 24.1.2011. године у износу **4.871** хиљаду динара, Решењем о преносу средстава МК, број 454-00-006/2010-03 од 23.2.2011. године; Плаћено 16.3.2011. године.

Примопредајни Записник (за испоруку и монтажу опреме сценског осветљења у Вуковом дому културе у Лозници) сачињен је 13.6.2011. године, број 454-04-06/2010-03, потписали извођач, надзорни орган, Министарство културе, Министарство економије и регионалног развоја, Сектор за НИП, Суинвеститор-Град Лозница и Корисник-Центар за културу.

Тестирани издатак за Нефинансијску имовину која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана правилно је исказан.

Б. Комуникације, (Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800)

Б.3 Интерна финансијска контрола

Б.3.1 Финансијско управљање и контрола

Субјекат ревизије (Комуникације, Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800), односно бивше Министарства за телекомуникације и информационо друштво није по захтеву ревизије доставило интерна акта, процедуре, политике којима се успоставља интерна контрола. нити је у 2011. години примењивало акта бившег Министарства за културу, ком је припојено.

Утврђено је да Министарство културе, информисања и информационог друштва (Комуникације, Раздео 25, Функција 460, шифра 11800), односно бивше Министарство за телекомуникације и информационо друштво није: извршило попис и опис и сачинило мапу пословних процеса; уредило писаним процедурама пословне процесе, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању; успоставило систем интерне контроле, а што није у складу са чланом 81-83 Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење Б.1; Препорука Б.1; Тачка Б.3.1)

Б.3.2 Рачуноводствени систем

Рачуноводствене послове за Комуникације, Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800, самостално обавља одређени број запослених на локацији – Париска 7 и за свој рад одговара државном секретару. Према Правилнику о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству културе, информисања и информационог друштва ти државни службеници распоређени су на пословима Одсека за економско-финансијско пословање министарства. Међутим, Помоћник министра за економско-финансијске послове и шеф Одсек за економско-финансијско пословање Министарства не учествују у изради финансијских извештаја и не прате рад запослених који обављају рачуноводствене послове за Функцију 460.

Министарство за телекомуникације и информационо друштво није донело интерни општи акт којим се уређује организација рачуноводственог система и интерни рачуноводствени контролни поступци.

Помоћна „главна књига“, помоћне књиге и евиденције воде се у електронском облику у програмском пакету Бит-импекс. Пословне промене се компјутерски евидентирају кроз програме Бит-импекс и електронским путем преносе, читавају у апликацију за аутоматизовану обраду података – ФМИС Управе за трезор. Креиране обавезе у ФМИС – у се електронски потписују, а све извршене исплате и уплате се аутоматски евидентирају у Главној књизи. Изводи се преузимају из Управе за трезор и књиже у Бит-импекс-у. Књижења прихода и расхода у програму Бит-импекс усклађују се са подацима из Управе за трезор.

У складу са чланом 14. Уредбе о буџетском рачуноводству, Министарство (Функција 460 – Комуникације) води помоћне књиге: 1) основних средстава (води се у Управи за заједничке послове републичких органа); 2) плата (води Министарство

финансија – Управа за трезор); 3) добављача; и 4) разне помоћне евиденције. Бруто промет се штампа на основу свих књижених података. У њему су садржани приходи, расходи, основна средства, обавезе, потраживања.

Периодични и годишњи финансијски извештаји се састављају на готовинској основи. Тромесечни финансијски извештаји се усаглашавају са подацима из главне књиге (Управе за трезор) и достављају Министарству финансија у року од двадесет дана по истеку тромесечја.

Министарство (Комуникације, Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800) је Извештај за 2011. годину доставило Министарству финансија - Управи за трезор у законом предвиђеном року на обрасцима (Биланс стања – Образац 1 и Извештај о извршењу буџета – Образац 5).

Министарство за телекомуникације и информационо друштво доставило је 20.04.2011. године. Министарству финансија – Управи за трезор, Извештај о извршењу буџета - Обрасца 5 за период 1.1.2011. до 11.03.2011. године.

Министарство за телекомуникације и информационо друштво саставило Годишњи финансијски извештај за 2010. годину (Образац 1 и Образац 5). Међутим, састављени обрасци завршног рачуна су без датума и потписа Наредбодавца потписало их је само лице одговорно за попуњавање образаца и на њима или уз њих не постоји доказ да су предати Министарству финансија – Управи за трезор у законом предвиђеном року.

У сврху појашњења, достављене су нам копије Службених белешки од 31. марта 2011. године и 26.04.2011. године, које су сачинила два државна службеника Министарства.

Према објашњењу одговорног лица – бившег министра, у току је била реорганизација, донет је Закон о министарствима на основу ког су Министарство за телекомуникације и овлашћења министра престала, печати су повучени. Министарство за телекомуникације непотписан Годишњи финансијски извештај за 2010. годину доставило је Министарству културе, информисања и информационог друштва у даљу надлежност.

За Министарство (Комуникације, Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800) **утврђено је:** да води помоћне књиге и евиденције у складу са чланом 14. Уредбе о буџетском рачуноводству; да је за 2011. годину саставило Годишњи финансијски извештај на готовинској основи на обрасцима за директне буџетске кориснике и да је извештај предало Министарству финансија-Управи за трезор у прописаном року.

Утврђено је да је Министарство за телекомуникације и информационо друштво: није донело интерни општи акт којим се уређује организација рачуноводственог система и интерни рачуноводствени контролни поступци, а што није у складу са чланом 16. став 9. Уредбе о буџетском рачуноводству; није доставило Министарству финансија - Управи за трезор Годишњи финансијски извештај за 2010. годину (Образац 1 и Образац 5), а што није у складу са чланом 78. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење Б.2)

Б.3.3 Попис

Уредбом о буџетском рачуноводству прописано је: да се пре пописа имовине и обавеза и пре припреме финансијских извештаја врши усклађивање помоћних књига и евиденција са главном књигом (члан 18. став 1.); да се усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији корисника буџетских средстава са стварним

*Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину*

стањем врши пописом на крају буџетске године са стањем на дан 31. децембра текуће године (члан 18. став 2.); да се начин и рокови вршења пописа и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем обављају у складу са Уредбом о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини („Службени гласник РС“ број 27/96), као и прописом о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем који прописује министар надлежан за послове финансија и економије (члан 18. став 6.).

Министарство (Функција 460) доставила је доказе да је извршено усаглашавање главне књиге са помоћним књигама са стањем на дан 31.12.2011. године.

Утврђено је да је Министарство (Функција 460 – Комуникације) пре израде годишњег финансијског извештаја:

- извршило усаглашавање помоћних књига и евиденција са главном књигом;

- није извршило усаглашавање обавеза и потраживања са стањем на дан 31.12.2011. године, што није у складу са чланом 18. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Основ за мишљење Б.3; Препорука Б.3).

(Попис обрађен у тачки Б.3.3).

Б.4 Биланс стања - Образац 1

Б Табела 1 (у хиљадама динара)

| Ознака ОП | Број конта | Опис | Износ из претходне године | Износ текуће године -2011 | | |
|---------------|---------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|
| | | | | Бруто | Исправка вредности | Нето (5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| АКТИВА | | | | | | |
| 1001 | 000000 | Нефинансијска имовина | | 1.619.171 | 370.753 | 1.248.418 |
| 1002 | 010000 | Нефинансијска имовина у сталним средствима | | 1.619.171 | 370.753 | 1.248.418 |
| 1003 | 011000 | Некретнине и опрема | | 1.208.306 | 253.115 | 955.191 |
| 1005 | 011200 | Опрема | | 1.208.306 | 253.115 | 955.191 |
| 1001 | 016000 | Нематеријална имовина (1019) | | 410.865 | 117.638 | 293.227 |
| 1002 | 016100 | Нематеријална имовина | | 410.865 | 117.638 | 293.227 |
| 1028 | 100000 | Финансијска имовина | | 1.746.873 | | 1.746.873 |
| 1049 | 120000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани | | 1.594.385 | | 1.594.385 |
| 1050 | 121000 | Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности | | 1.594.385 | | 1.594.385 |
| 1051 | 121100 | Жиро и текући рачуни | | 1.594.385 | | 1.594.385 |
| 1062 | 123000 | Краткорочни пласмани | | | | 27 |
| 1064 | 123200 | Дати аванси, депозити и кауције | | 27 | | 27 |
| 1067 | 130000 | Активна временска разграничења | | 152.488 | | 152.488 |
| 1068 | 131000 | Активна временска разграничења (од 1069 до 1071) | | 152.488 | | 152.488 |
| 1070 | 131200 | Обрачунати неплаћени расходи и издаци | | 152.488 | | 152.488 |
| 1072 | | Укупна актива | | 3.366.044 | 370.753 | 2.995.291 |
| ПАСИВА | | | | | | |
| 1074 | 200000 | Обавезе | | | | 152.515 |
| 1194 | 250000 | Обавезе из пословања | | | | 152.515 |
| 1199 | 252000 | Обавезе према добављачима | | | | 152.515 |
| 1200 | 252100 | Добављачи у земљи | | | | 152.515 |
| 1208 | 290000 | Пасивна временска ограничења | | | | 27 |
| 1209 | 291000 | Пасивна временска разграничења | | | | 27 |
| 1211 | 291200 | Разграничени плаћени расходи и издаци | | | | 27 |
| 1214 | 300000 | Капитал, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција | | | | 2.842.776 |
| 1215 | 310000 | Капитал (1216) | | | | 1.248.457 |

*Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину*

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|------------------|
| 1216 | 311000 | Капитал | | 1.248.457 |
| 1217 | 311100 | Нефинансијска имовина у сталним средствима | | 1.248.457 |
| 1223 | 311700 | Пренета неутрошена средства из ранијих година | | 39 |
| 1225 | 321121 | Вишак прихода и примања-суфицит | | 330.691 |
| 1227 | 321311 | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година | | 1.263.628 |
| 1235 | | Укупна пасива | | 2.995.291 |

Министарство за телекомуникације и информационо друштво доставило је 30. марта 2012. године Министарству финансија – Управи за трезор: Образац 1 – Биланс стања на дан 11.03.2011. године и Образац 5 - Извештај о извршењу буџета у периоду 01.01.2011. године до 13.03.2011. године.

Б.4.1 Почетно стање

У Образац 1 - Биланс стања Министарства културе, информисања и информационог друштва (функција 460) на дан 31.12.2012. године није унето почетно стање.

Б.4.2 Стање имовине, обавеза и потраживања у књиговодственој евиденцији и стање утврђено пописом

Б.4.2.1 Нефинансијска имовина - конто 000000

У Обрасцу 1 - Биланс стања на дан 31.12.2011. исказана је нефинансијска имовина у износу од 1.248.418 хиљада динара, а састоји се од: Опрема - конто 011200 у износу од 955.191 хиљаду динара и Нематеријалне имовине– конто 016100 у износу од 293.227 хиљада динара.

Нефинансијска имовина у Извештају пописне комисије: „...нема разлике у стварном и књиговодственом стању пописаних основних средстава“.

У Извештају о попису није приказана Нематеријална имовина – конто 016100 у износу од 293.227 хиљада динара.

Б.4.2.2 Финансијска имовина - конто 100000

У Обрасцу 1 - Биланс стања и у главној књизи на дан 31.12.2011. исказана је финансијска имовина у износу од 1.746.873 хиљаде динара, а састоји се од: 1) Новчана средстава, племенити метали, хартије од вредности (Жиро и текући рачун- конто 121100) у износу од 1.594.358 хиљада динара; 2) Краткорочни пласмани - конто 123000 (Дати аванси, депозити и кауције - конто 123200) у износу од 27 хиљада динара) и 3) Активна временска разграничења – конто 131000 (Обрачунати ненаплаћени расходи и издаци – конто 131200) у износу од 152.488 хиљада динара.

Б.4.2.3 Обавезе - конто 200000

У Обрасцу 1 - Биланс стања и у главној књизи на дан 31.12.2011. исказане су Обавезе у износу од 152.515 хиљада динара и то: 1) Обавезе према добављачима у земљи – конто 252100 у износу од 152.488 хиљада динара и 2) Пасивна временска

разграничења – конто 29100 (Разграничени плаћени расходи и издаци – конто 291200) у износу од 27 хиљада динара.

Обавезе у Извештају пописане комисије приказане су на основу извршеног увида у књиговодствену документацију и одговарају обавезама приказаним у главној књизи и Обрасцу 1 - Биланс стања на дан 31.12.2011. године.

Уз Извештаје о попису су приложени пописи стања: основних средстава, евиденционих рачуна, обавезе према добављачима, датих аванса, а који одговарају стањима исказаним у помоћним књигама и евиденцијама.

Б.4.3 Капитал

У обрасцу Биланса стања на дан 31.12.2011. године исказан је Капитал – конто 300000 у износу 2.842.776 хиљада динара и односи се на: Нефинансијску имовину у сталним средствима конто - 311100 у износу од 1.248.418 хиљада динара (Опрема – конто 311112 у износу од 955.191 хиљаду динара и Нематеријална имовина у износу од 293.227 хиљада динара), Пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 39 хиљада динара, Вишак прихода и примања (суфицит) – конто 321121 у износу од 330.691 хиљаду динара и Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година – конто 321311 у износу од 1.263.628 хиљада динара.

Б.4.3.1 Утврђивање резултата пословања

Према Билансу стања на дан 31.12.2011. године за Министарство културе, информисања и информационог друштва (Комуникације - функција 460, шифра ДБК 11800) Резултат пословања је 1.594.358 хиљада динара.

Б Табела 2 (у хиљадама динара)

| Конто | Број и опис конта | износ |
|--------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 311700 | Пренета неутрошена средства из ранијих година | 39 |
| 321121 | Вишак прихода и примања-Суфицит | 330.691 |
| 321311 | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година | 1.263.628 |
| | Укупно | 1.594.358 |

Преглед стања на евиденционим рачунима на дан 31.12.2011. године

Б Табела 3 (у хиљадама динара)

| Р. бр | Бруто промет Конто 12112 | | | | Број рачуна | Извод рачуна 31.12.11. |
|-------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|------------------------|
| | Извор финансирања | Дугује | Потражује | Салдо | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 11800-04 | 6.142.653 | 5.010.815 | 1.131.838 | 118000474 | 1.131.838 |
| 2 | 11800-05 | 473 | 380 | 93 | 118000572 | 93 |
| 3 | 11800-13 | 1.263.628 | 801.214 | 462.414 | 118001302 | 462.414 |
| 4 | 11800-15 | 38 | 25 | 13 | 118001505 | 13 |
| 5 | Укупно | 7.406.792 | 5.812.434 | 1.594.358 | | 1.594.358 |

Увидом у стање на евиденционим рачунима са стањем на дан 31.12.2011. године утврђено је да оно одговара исказаном резултату пословања у Билансу стања на дан

*Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину*

31.12.2011. године, односно да одговара подацима из Бруто промета књижења (Закључног листа) за период од 12.03. до 31.12.2011. године.

*Подаци исказани у Бруто промету књижења (Закључном листу)
за период од 12.03. до 31.12.2011. године и Извештају о извршењу – Образац 5*

Б Табела 4 (у хиљадама динара)

| Р. Бр. | Конто | Опис конта | Бруто промет књижења |
|--------|----------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | 731121 | Текуће донације од страних држава | 473 |
| 2. | 741223 | Вишак прихода над расходима републичке агенције за | 1.228.524 |
| 3. | 791111 | Приходи из буџета | 606.675 |
| 4. | 700000 | Текући приходи (1+2+3) | 1.835.672 |
| 5. | 400000 | Текући расходи | 682.675 |
| 6. | 500000 | Издаци за нефинансијску имовину | 822.306 |
| 7. | | Текући расходи и издаци (5+6) | 1.504.981 |
| 8. | 1- (2+3) | Приходи- Расходи и издаци 1- (2+3) | 330.691 |
| 9. | 321121 | Вишак прихода и примања – суфицит | 330.691 |
| 10. | 321311 | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година | 1.263.628 |
| 11. | 311700 | Пренета неутрошена средства из ранијих година | 39 |
| 12 | | Укупно (9+10+11) | 1.594.358 |

Министарство културе, информисања и информационог друштва (функција 460 – Комуникације) сачинило је Биланс стања - Образац 1, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања.⁵⁵

Министарство културе, информисања и информационог друштва није сачинило јединствен Образац 1, Биланс стања (за функцију 460 – Комуникације и 820 – Услуге културе).

Б.5 Извештај о извршењу буџета – Образац 5

Функција 460-Комуникације

Б Табела 5 (у хиљадама динара)

| Ред. бр. | Економска класиф. | Назив | Закон о Буџету/ Апропр. | Изврш. Извор 01 | Изврш. Извор 04 | Изврш. Извор 05 | Извор 13 | Изврш. Извор 15 | Укупно | Ревидира н износ | % ревид. износа |
|----------|-------------------|---|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 411000 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараве) | 44.716 | 40.836 | | | | | 40.836 | 40.836 | 100,00 |
| 2 | 411111 | Плате по основу цене рада | | 24.737 | | | | | 24.737 | 24.737 | 100,00 |
| 3 | 411112 | Додатак за рад дужи од пуног радног времена | | 297 | | | | | 297 | 297 | 100,00 |
| 4 | 411115 | Додатак за време проведено на раду минули рад | | 1.548 | | | | | 1.548 | 1.548 | 100,00 |
| 5 | 411117 | Накнада зараде за време привремене спречености за рад | | 623 | | | | | 623 | 623 | 100,00 |
| 6 | 411118 | Накнада зараде за време одсуства са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазив. на позив државног органа | | 4.107 | | | | | 4.107 | 4.107 | 100,00 |
| 7 | 411119 | Остали додаци и накнаде запосленим | | 14 | | | | | 14 | 14 | 100,00 |
| 8 | 411131 | Плате привремено запослених | | 9.408 | | | | | 9.408 | 9.408 | 100,00 |
| 9 | 411151 | Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор | | 102 | | | | | 102 | 102 | 100,00 |

⁵⁵ ("Службени гласник РС", бр. 51/2007 и 14/2008 – испр)

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|--|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 10 | 412000 | Социјал. допри. на терет послод. | 8.005 | 7.307 | | | | 7.307 | 7.307 | 100,00 |
| 11 | 412111 | Допринос за пензијско и | | 4.490 | | | | 4.490 | 4.490 | 100,00 |
| 12 | 412211 | Допринос за здравство | | 2.511 | | | | 2.511 | 2.511 | 100,00 |
| 13 | 412311 | Допринос за незапосленост | | 306 | | | | 306 | 306 | 100,00 |
| 14 | 413000 | Накнаде у натури | 300 | 231 | | | | 231 | 0 | 0,00 |
| 15 | 413142 | Поклони за децу запослених | | 231 | | | | 231 | 0 | 0,00 |
| 16 | 414000 | Социјална давања запосленима | 3.517 | 1.803 | | | | 1.803 | 0 | |
| 17 | 414111 | Породиљско боловање | | 1.343 | | | | 1.343 | 0 | 0,00 |
| 18 | 414121 | Боловање преко 30 дана | | 216 | | | | 216 | 0 | 0,00 |
| 19 | 414411 | Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице | | 244 | | | | 244 | 0 | 0,00 |
| 20 | 415000 | Накнаде трошкова запослених | 2.736 | 1.398 | | | | 1.398 | 1.398 | 100,00 |
| 21 | 415112 | Накнада трошк. за превоз на посао и са посла | | 1.398 | | | | 1.398 | 1.398 | 100,00 |
| 22 | 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 471 | 371 | | | | 371 | 0 | 0,00 |
| 23 | 416111 | Јубиларна награда | | 371 | | | | 371 | 0 | 0,00 |
| 24 | 421000 | Стални трошкови | 7.626 | 5.117 | | 1.524 | | 6.641 | 0 | 0,00 |
| 25 | 421121 | Трошкови банкарских услуга | | 14 | | | | 14 | 0 | 0,00 |
| 26 | 421324 | Одвоз отпада | | 130 | | | | 130 | 0 | 0,00 |
| 27 | 421391 | Допринос за кориш.град.грађ.земљи. | | 22 | | | | 22 | 0 | 0,00 |
| 28 | 421411 | Телефон, телекс и телефакс | | 972 | | | | 972 | 0 | 0,00 |
| 29 | 421412 | Интернет и слично | | 228 | | | | 228 | 0 | 0,00 |
| 30 | 421414 | Услуге мобилног телефона | | 3.563 | | | | 3.563 | 0 | 0,00 |
| 31 | 421429 | Остале ПТТ услуге | | 35 | | | | 35 | 0 | 0,00 |
| 32 | 421619 | Закуп осталог простора | | 20 | | 1.524 | | 1544 | 0 | 0,00 |
| 33 | 421919 | Остали непоменути трошкови | | 133 | | | | 133 | 0 | 0,00 |
| 34 | 422000 | Трошкови путовања | 18.878 | 18.851 | | | 25 | 18.876 | 8.783 | 46,53 |
| 35 | 422111 | Трошкови дневница (исхране) | | 273 | | | | 273 | 0 | 0 |
| 36 | 422121 | Трошкови превоза | | 29 | | | | 29 | 0 | 0 |
| 37 | 422131 | Трошкови смештаја | | 14 | | | | 14 | 0 | 0 |
| 38 | 422199 | Остали трошкови за пословна | | 1.100 | | | 10 | 1.110 | 410 | 36,94 |
| 39 | 422211 | Трошко.дневни. за сл.пут у иностран. | | 3.446 | | | 15 | 3.461 | 1290 | 37,27 |
| 40 | 422221 | Трошкови превоза за службени | | 5.017 | | | | 5.017 | 2.668 | 53,18 |
| 41 | 422231 | Трошкови смештаја на | | 8.429 | | | | 8.429 | 4.415 | 52,38 |
| 42 | 422299 | Остали трошкови за пословна | | 543 | | | | 543 | 0 | 0 |
| 43 | 423000 | Услуге по уговору | 87.543 | 22.947 | 11.912 | 380 | 45.656 | 80.895 | 71.523 | 88,41 |
| 44 | 423211 | Услуге за израду софтвера | | 3.943 | | | 14.567 | 18.510 | 17.733 | 95,81 |
| 45 | 423291 | Остале компјутерске услуге | | 1.158 | | | 18.830 | 19.988 | 19.787 | 98,99 |
| 46 | 423311 | Услуге образовања и усавршавања запослених | | 139 | | | | 139 | 0 | 0 |
| 47 | 423321 | Котизација за семинаре | | 84 | | | | 84 | 0 | 0 |
| 48 | 423419 | Остале услуге штампања | | 846 | | | | 846 | 0 | 0 |
| 49 | 423431 | Услуге рекламе и пропаганде | | 1.907 | | | | 1.907 | 0 | 0 |
| 50 | 423432 | Објављивање тендера | | 1.647 | | | | 1.647 | 0 | 0 |
| 51 | 423439 | Остале услуге рекламе и пропаганде | | 2.191 | 11.310 | | 12.259 | 25.760 | 25.760 | 100 |
| 52 | 423441 | Медијске услуге радија и телевизије | | 4.851 | | | | 4.851 | 4.851 | 100 |
| 53 | 423449 | Остале медијске услуге | | 561 | | | | 561 | 0 | 0 |
| 54 | 423539 | Остале правне услуге | | 178 | | | | 178 | 0 | 0 |
| 55 | 423591 | Накнада чл. управним и над. одбора | | 384 | 602 | | | 986 | 0 | 0 |
| 56 | 423599 | Остале стручне услуге | | 473 | | 380 | | 853 | 0 | 0 |
| 57 | 423621 | Угоститељске услуге | | 265 | | | | 265 | 0 | 0 |
| 58 | 423711 | Репрезентација | | 1.314 | | | | 1.314 | 1.071 | 81,51 |
| 59 | 423911 | Остале опште услуге | | 3.006 | | | | 3.006 | 2.321 | 77,21 |
| 60 | 424000 | Специјализоване услуге | 175.752 | 171.821 | 2.429 | | 175.752 | 174.250 | 173.639 | 99,65 |
| 61 | 424211 | Услуге образовања | | | 2.429 | | | 2.429 | 2.429 | 100,00 |
| 62 | 424911 | Остале специјализоване услуге | | 171.821 | | | | 171.821 | 171.210 | 99,64 |
| 63 | 425000 | Текуће поправке и одржавање | 1.162 | 861 | | | | 861 | 0 | 0,00 |
| 64 | 425219 | Остале поправке и одржавање опреме за саобр. | | 831 | | | | 831 | 0 | 0,00 |
| 65 | 425223 | Опрема за комуникацију | | 3 | | | | 3 | 0 | 0,00 |
| 66 | 425226 | Биротехничка опрема | | 14 | | | | 14 | 0 | 0,00 |
| 67 | 425227 | Уградна опрема | | 12 | | | | 12 | 0 | 0,00 |
| 69 | 426000 | Материјал | 5.085 | 3.512 | | | | 3.512 | | |
| 70 | 426111 | Канцеларијски материјал | | 162 | | | | 162 | 0 | 0,00 |
| 71 | 426311 | Стручна литература | | 174 | | | | 174 | 0 | 0,00 |
| 72 | 426411 | Бензин | | 2.400 | | | | 2.400 | | |
| 73 | 426412 | Дизел гориво | | 27 | | | | 27 | 0 | 0,00 |
| 74 | 426911 | Потрошни материјал | | 198 | | | | 198 | 0 | 0,00 |
| 75 | 426912 | Резервни делови | | 490 | | | | 490 | 0 | 0,00 |
| 76 | 426913 | Алат и инвентар | | 18 | | | | 18 | 0 | 0,00 |
| 77 | 426919 | Остали материјали за посебне намене | | 43 | | | | 43 | 0 | 0,00 |
| 78 | 451000 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 245.000 | 245.000 | | | | 245.000 | 245.000 | 100,00 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--|------------------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 80 | 451191 | Текуће субвенције осталим јавним нефинанс. предузећима и организа. | | 245.000 | | | | 245.000 | 245.000 | 100,00 | |
| 81 | 462000 | Дотације међународним органи. | 49.604 | 40.158 | | | | 40.158 | 39.829 | 99,18 | |
| 82 | 462121 | Текуће дотације за међ.чланарине | | 39.744 | | | | 39.744 | 39.699 | 99,87 | |
| 83 | 462191 | Остале текуће донације и дотације | | 414 | | | | 414 | 130 | 31,40 | |
| 84 | 463000 | Трансф. осталим нивоима власти | 59.925 | | | | 59.925 | 59.925 | 59.925 | 100,00 | |
| 85 | 463231 | Капитални трансфери нивоу градова | | | | | 29.652 | 29.652 | 29.652 | 100,00 | |
| 86 | 463141 | Капитални трансфери нивоу општина | | | | | 30.273 | 30.273 | 30.273 | 100,00 | |
| 87 | 482000 | Порези, обавезне таксе и казне | 1.901 | 611 | | | | 611 | 0 | 0,00 | |
| 88 | 482131 | Регистрација возила | | 230 | | | | 230 | 0 | 0,00 | |
| 89 | 482211 | Републичке таксе | | 362 | | | | 362 | 0 | 0,00 | |
| 90 | 482231 | Градске таксе | | 2 | | | | 2 | 0 | 0,00 | |
| 91 | 482331 | Градске казне | | 17 | | | | 17 | 0 | 0,00 | |
| 92 | 400000 | | 712.222 | 560.825 | 14.341 | 380 | 107.104 | 25 | 682.675 | 648.240 | 94,96 |
| 93 | 511000 | | 86.060 | | 82.345 | | 3.714 | | 86.059 | 82.345 | 95,68 |
| 94 | 511292 | Комуникациони и електрични водови | | | 82.345 | | | 82.345 | 82.345 | 95,68 | |
| 95 | 511321 | Капитално одржавање пословних зграда и п.п. | | | | | 3.714 | | 3.714 | 0 | |
| 96 | 512000 | Машине и опрема | 1.441.600 | 3.303 | | | 686.414 | | 689.717 | 685.844 | 99,45 |
| 97 | 512212 | Уградна опрема | | | | | 3.693 | | 3.693 | 0 | |
| 98 | 512221 | Рачунарска опрема | | 3.123 | | | 532.477 | | 535.600 | 535.600 | 100,00 |
| 99 | 512223 | Мреже | | | | | 150.244 | | 150.244 | 150.244 | 100,00 |
| 100 | 512233 | Мобилни | | 179 | | | | | 179 | 0 | |
| 101 | 515000 | Нематеријална имовина | 6.385 | | | | 3.983 | | 3.983 | 0 | |
| 102 | 515111 | Компјутерски софтвер | | | | | 3.983 | | 3.983 | 0 | |
| 103 | 551000 | Нефинан.имовина која се фин.из средстава за реализацију НИП-а | 42.684 | 42.547 | | | | | 42.547 | 7.906 | 18,58 |
| 104 | 551111 | Нефинан.имовина која се финан.из средстава за реализацију НИП-а | | 42.547 | | | | | 42.547 | 7.906 | |
| 105 | 500000 | Укупно за класу 5 | 1.576.729 | 45.850 | 82.345 | | 694.111 | | 822.306 | 776.095 | 94,38 |
| 106 | | УКУПНО 400000+500000 | 2.288.951 | 606.675 | 96.686 | 380 | 801.215 | 25 | 1.504.981 | 1.424.335 | 94,64 |

Буџет Министарства културе, информисања и информационог друштва (Функција 460-Комуникације) и Финансијски план су исказани по линијском моделу буџета.

Тестирали смо да ли је Министарство (Функција 460-Комуникације) припрему буџета и финансијског плана, вођење евиденција о извршењу буџета и финансијских планова и финансијско извештавање извршило у складу са Стандардним класификационим оквиром и Контним планом за буџетски систем. Податке за 2011. годину исказане према контном плану, изворима финансирања, одобреним/извршеним износима прегледали смо и међусобно упоредили из: помоћних књига и евиденција, Бруто промета књижења (Закључног листа), Извештаја о извршењу буџета РС – Обрасца 5, Финансијског плана министарства, одобрених апропријација и Закона о буџету РС за 2011. годину.

Утврдили смо:

- расходи и издаци исказани према контном плану и изворима финансирања извршени су у складу са средствима утврђеним: 1) Законом о буџету РС за 2011. годину⁵⁶; 2) одобреним апропријацијама; и 3) Финансијским планом министарства (осим за наведено у Напоменама);

- стање на контима (од синтетичких до субаналитичких) за период од 12.03. до 31.12.2011. године исказано у Извештајима - картицама помоћне евиденције, у Бруто промету књижења (Закључном листу) и Извештају о извршењу буџета РС – Обрасцу 5, је усаглашено;

⁵⁶ „Службени гласник Републике Србије“ 78/2011 од 18. октобра 2011. године.

- Извештај о извршењу буџета РС – Обрасцу 5, састављен је у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања⁵⁷ (осим за наведено у Напоменама).

Б.5.1 Текући приходи – конто 700000

Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 460-Комуникације) остварило је у 2011. години укупне приходе у износу од 1.835.672 хиљаде динара.

Приходи и примања за 2011. годину (Функција 460-Комуникације)

Б Табела 6 (у хиљадама динара)

| Р б | конто | Приходи и примања | Бруто промет књижења |
|----------------|---------------|--|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | 700000 | Текући приходи | 1.835.672 |
| 3 | 731000 | Донације од иностраних држава | 473 |
| 4 | 731121 | Текуће донације од иностраних држава | 473 |
| 5 | 741000 | Приходи од имовине | 1.228.524 |
| 7 | 741223 | Вишак прихода над расходима реп.агенције | 1.228.523 |
| 8 | 791000 | Приходи из буџета | 606.675 |

Б.5.2 Текући расходи – конто 400000

Б.5.2.1 Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) – конто 411000

Расход за плате, додатке и накнаде запослених исказан је у износу од 40.836 хиљада динара (извор 01), а тестиран је у износу од **40.836 хиљада динара, односно 100 %**.

У оквиру синтетичког конта 411000 тестирани су расходи: Плате по основу цене рада - конто 411111; Додатак за рад дужи од пуног радног времена - конто 411112; Додатак за време проведено на раду минули рад- конто 411115; Накнада зараде за време привремене спречености за рад - конто 411117; Накнада зараде за време одсуства са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазива на позив државног органа - конто 411118; Остали додаци и накнаде запосленима – конто 411119; Плате привремено запослених – конто 411131 и Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор - конто 411151.

Тестирање је вршено кроз евиденцију запослених, евиденцију радног времена, обрачун плата, књижење и извештавање о платама.

Увидом у број запослених и ангажованих лица по уговорима о привременим и повременим послова, утврђено је да је од 15. марта број лица по уговорима о привременим и повременим пословима повећан за 55%.

⁵⁷ ("Службени гласник РС", бр. 51/2007 и 14/2008 – испр)

Послове у Министарству је обављало 49 запослених лица (44 на неодређено и 5 на одређено) и 12 лица на привременим и повременим пословима. **Учешће лица ангажованих на привременим и повременим пословима у односу на запослена лица је 24,48%.**

Б Табела 7 (у хиљадама динара)

| Број запослених и ангажованих лица по месецима у 2011. години | | | | |
|--|--|---|---|---|
| Министарство за телекомуникације и информационо друштво (функција 460) | | | | |
| Месец | Запослени на неодређено време (државни службеници, лица на положају и намештеници) | Запослени на одређено време (ради замене одсутног државног службеника, у кабинету, приправници) | Ангажована лица по уговору о привременим и повременим пословима | Државни службеници на породичном одсуству |
| Јануар | 38 | 9 | 5 | 4 |
| Фебруар | 37 | 10 | 5 | 5 |
| До 14. марта | 36 | 10 | 6 | 5 |
| Министарство културе, информисања и информационог друштва | | | | |
| Од 15. марта | 36 | 5 | 11 | 5 |
| Април | 36 | 5 | 11 | 5 |
| Мај | 36 | 5 | 11 | 5 |
| Јун | 36 | 7 | 9 | 5 |
| Јул | 36 | 7 | 14 | 5 |
| Август | 35 | 7 | 15 | 5 |
| Септембар | 40 | 7 | 15 | 5 |
| Октобар | 43 | 3 | 12 | 5 |
| Новембар | 44 | 4 | 12 | 5 |
| Децембар | 44 | 5 | 12 | 5 |

Према објашњењу које је дало Министарство, ангажовање лица по основу уговора о привременим и повременим пословима је било једини начин за ефикасно и ефективно обављање послова, обзиром да је после реорганизације број запослених остао непромењен у односу на период пре 15. марта 2011. године и да је јавни конкурс за попуњавање радних места расписан тек 27. јула 2011. године, након ступања на снагу Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места и распоређивања државних службеника и намештеника у Министарству културе, информисања и информационог друштва.

Персоналну евиденцију запослених води Група за правне и кадровске послове Одељења за опште-правне и послове јавних набавки Секретаријата Министарства.

Вођење персоналне евиденције није уређено процедуром.

Тестирано је 22 персонална досијеа запослених, односно 50 %.

Досије запосленог организован је односно систематизован по сегментима: документација за заснивање радног односа, решења везана за радни однос, решења за годишњи одмор, оцене запосленог и пријаве осигурања.

Персонални досијеи садрже оверене копије или оригинале личних докумената запослених (диплома, извод из књиге рођених, уверење о држављанству, здравствено уверење, уверење о положеном државном стручном испиту, разне сертификате, пријаве осигурања и друго), решења (о постављењу, радном односу, коефицијенту) и друго.

Прегледом персоналних досијеа утврђено је да 13 досијеа није уредно, односно да не садрже оригинале или оверене копије Диплома о стручној спреми, Уверења о положеном Државном стручном испиту, Извод из матичне књиге рођених, Решења о радним оценама.

Министарству је препоручено да изврши ажурирање досијеа и проверу веродостојности личних докумената запослених, што је министарство и чинило у току поступка ревизије.

Плата функционера прописана је чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама⁵⁸, а Уредбом о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима⁵⁹ одређени су коефицијенти за плате именованих и постављених лица, члан 2. и 5. Уредбе.

Плата државних службеника и намештеника прописана је Законом о платама државних службеника и намештеника⁶⁰. У члану 13. Закона утврђени су коефицијенти за положаје и извршилачка радна места. Коефицијент за положај одређује се према платној групи у којој се налази положај, а коефицијент за извршилачко радно место одређује се према платном разреду платне групе у којој се налази извршилачко радно место.

За државне службенике, намештенике, изабрана и постављена лица, односно за двадесет двоје (22) запослених извршена је провера решења, односно уговора (основица, платна група-коефицијент) и испуњеност услова по радним местима према захтеву из систематизације.

Према члану 54. став 2. Закона о платама државних службеника и намештеника („Службени гласник РС“ број 101/07 и 99/10), године 2009. и 2011. у виши платни разред може да напредује највише по 20% укупног броја државних службеника у државном органу. Сходно наведеном Закону, Министарство културе, информисања и информационог друштва (функција 460) у 2011. години могло је да унапреди највише 9 државних службеника. Министарство је унапредило 11 државних службеника.

Такође, у 2011. години дошло је до измене Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места број 110-00-9/2011-10 од 08.04.2011. године чиме је створена могућност да неки државни службеници кроз платне групе и разреде добију веће коефицијенте. Министарство је кроз горе наведени Правилник повећало коефицијенте 8 државних службеника.

Детаљан налаз и докази у досијеу овог Извештаја (Програм ГИ ИБРС-6/2-411000).

Утврђено је да у Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 460 - Комуникације), није правилно донело Решења за 10 (десет) запослених и то: а) одређени су виши коефицијенти на основу напредовања за више од једног платног разреда у периоду до 1.1.2011. године (промена коефицијената у периоду 2008-2011. година, у односу на 2007. годину као базну) и напредовања по основу оцењивања од 1.1.2011. године (напредовања више од 20% укупног броја државних службеника у органу); б) Запослени су распоређивани на одређена радна места и у звања без радног искуства и искуства у струци; а што није у складу са чланом 16, 18,19, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и чланом 36-39. и 88. Закона о државним службеницима.

Осим тога, доношењем Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места број 110-00-9/2011-10 од 08.04.2011. године створена је могућност да 8 државних службеника кроз платне групе и разреде добије веће коефицијенте. (Основ за мишљење Б.4; Препорука Б.4)

⁵⁸ „Службени гласник РС“, број 34/01 и 62/06

⁵⁹ „Службени гласник РС“, број 44/08

⁶⁰ „Службени гласник РС“, број 62/2006, 63/2006, 115/2006 и 101/2007

У Министарству се води евиденција по запосленом за остварене сате редовног рада и сате за додатке на основну плату по данима, тако да су сати за додатке на основну плату разграничени.

Обрачун зарада запослених врши се у Управи за трезор на бази јединственог програма за све кориснике, а на основу одобреног и потписаног Прегледа података о часовима за обрачун зарада запослених за месец са пратећом документацијом.

Рекапитулације обрачуна плата, извршене исплате и књижења у главној књизи су идентична.

а) Остали додаци и накнаде запосленима – конто 411119

Евидентирани су додаци запосленима за приправност у износу од 14 хиљада динара.

На основу члана 28. Став 1. и 2. Закона о платама и државних службеника и намештеника („Службени гласник РС“, број 62/06, 63/06-исправка, 115/06-исправка, 101/07 и 99/10), Министарство је у текућој години исплатило додаток на приправност у износу од 14 хиљада динара.

Одељење за опште-правне послове доноси План приправности којим се утврђују имена запослених, радно место и време приправности запослених у Министарству за месец дана. На основу тога по завршетку месеца издаје се решење којим се остварује право на накнаду за приправност. Евидентирани су три исплате у октобру, новембру и децембру.

б) Плате привремено запослених – конто 411131

Евидентирани су накнаде за уговоре о Привременим и повременим пословима у износу од 9.408 хиљада динара. Учешће исплата по основу привремених и повремених послова у укупно исплаћеним платама је 23,04%.

Обрачун накнада ради Управа за трезор.

Приликом обрачуна накнаде за привремене и повремене послове, у складу са прописима, не врши се умањење основице пореза као код обрачуна зараде за запослене, јер су то послови ван радног односа.

У текућој години уговори су закључени са 23 лица и сваки на период до 120 радних дана за једну врсту посла. За двадесет лица достављен је извештај о раду, а за три лица није. У неким уговорим који су закључени са лицима за обављање привремених и повремених послова није наведена стручна спрема са којом се обављају наведени послови.

Прегледани су следећи уговори:

Б Табела 8

| Р.б. | Бр. уговора и датум | Период ангажовања | Врста посла |
|------|--|---|---|
| 1 | 112-01-148/2010-02 од 1.12.2010. 112-01-148-2/2010-022 од 0.03.2011. 112-04-75/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-135/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-191/2011-10 од 07.07.2011. 112-04-191-2/2011-10 од 07.07.2011. | 01.01-17.06.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. раскид уговора | 1) Учествовање у процесу хармонизације политика и прописа са правном тековином ЕУ и сарадња са релевантним институцијама ЕУ; 3) 4) Учествовање у припреми документације за спровођење тендера и њихово праћење; 5) Израда и ажурирање плана јавних набавки. |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | |
|----|---|--|--|
| | | 31.07.2011. | |
| 2 | 112-01-17/2011-02 од 10.01.2011. 112-01-17-3/2011-02 од 30.03.2011. 112-04-78/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-131/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-195/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-195/1/2011-10 од 26.09.2011. | 10.01-24.06.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. раскид уговора 26.09.2011. | 1)3) 4)Учествовање у припреми предлога Плана јавних набавки и праћење реализације 5) Припрема предлога Плана јавних набавки и предлоге општих и појединачних аката; израда нацрта уговора и споразума |
| 3 | 112-01-149/2010-02 од 31.12.2010. 112-01-149-2/2010-02 од 30.03.2011. 112-04-76/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-132/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-193/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-310/2011-11 од 07.10.2011. | 01.01-17.06.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-14.10.2011. 15.10-31.12.2011. | 1) Прикупљање података потребних за процес преласка са аналогног на дигитално емитовање програма, планирање и развој дистрибуционе мреже ; 3) Планирање процеса преласка са аналогног на дигитално емитовање и учествовање у процесу европских интеграција у области дигиталне телевизије; 4) 5) Обрада захтева везане за евиденцију и регистрацију сертификационих тела; 6) Прати стање пружања електронско-комуникационих услуга и развојног потенцијала. |
| 4 | 112-01-150/2010-02 од 31.12.2011. 112-01-150-2/2010-02 од 30.03.2011. 112-04-73/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-134/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-196/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-317/2011-11 од 11.11.2011. | 01.01-17.06.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. 16.11-31.12.2011. | 1)3)4) Припрема предлога пројеката, израда пројектне документације, израда пројектних пријава; 5) Праћење примене закона којима се уређује електронски потпис и закона којима се уређује електронски документ; 6) Обрада захтева везаних за евиденцију и регистрацију сертификационих тела. |
| 5 | 112-04-151/2010-02 од 31.12.2010. 112-04-151-2/2010-02 од 30.03.2011. 112-04-74/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-130/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-192/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-192-2/2011-10 од 30.06.2011. | 01.01-17.06.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. раскид уговора 04.07.2011. | 1)3)4) Праћење рада и сарадња са међународним организацијама из области телекомуникација; 5) праћење процеса хармонизације политика и прописа са правном тековином ЕУ. |
| 6 | 112-04-22/2011-02 од 01.03.2011. 112-04-22-2/2011-02 од 30.03.2011. 112-04-77/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-133/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-194/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-315/2011-11 од 11.11.2011. | 02.03.-16.08.2011. раскид уговора 31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-15.11.2011. 16.11-31.12.2011. | 1)3)4) Планирање процеса преласка са аналогног на дигитално емитовање програма ; 5) Прати примену закона из области електронских комуникација, израђује извештаје о предузетим управним и другим мерама; 6) Анализирање препорука организација задужених за регулацију међународних Планова намене радио-фреквенцијских опсега |
| 7 | 112-04-71/2011-10 од 15.03.2011. 112-04-82/2011-10 од 01.04.2011. | 15.03-31.03.2011. 01.04-30.04.2011. | 1)2) Врши саветодавне послове, који захтевају посебну стручност и оспособљеност за питања из делокруга Министарства, израђује анализе, извештаје и информације за министра. |
| 8 | 112-04-70/2011-10 од 15.03.2011. 112-04-83/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-136/2011-10 од 29.04.2011. | 15.03-31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. | 1)2) Врши саветодавне послове, који захтевају посебну стручност и оспособљеност за питања из делокруга Министарства, израђује анализе, извештаје и информације за министра 3) Прикупљање и обрада статистичких података о стању и развијености ресурса и пројеката информационог друштва |
| 9 | 112-04-69/2011-10 од 15.03.2011. 112-04-84/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-137/2011-10 од 29.04.2011. | 15.03-31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. | 1)2) стручни и саветодавни послови који се односе на процену утицаја реализованих пројеката и активности Министарства и обрађује стручне материјале и извештаје свих сектора 3) израда и обједињавање извештаја о стању спровођења планских докумената |
| 10 | 112-04-68/2011-10 од 15.03.2011. 112-04-80/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-139/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-199/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-318/2011-10 од 14.11.2011. | 15.03-31.03.2011. 01.04-30.04.2011. 01.05-31.05.2011. 01.06-14.10.2011. 16.11-31.12.2011. | 1)2) Пружање стручних упутстава државним службеницима у Кабинету, координира и надзира рад државних службеника у Кабинету; 3)4) Сарађује са заинтересованим странама у процесу програмирања, идентификује и израђује нацрте предлога пројекта; 5)Обављање стручних и саветодавних послова који се односе на процену утицаја реализованих пројеката и активности |
| 11 | 112-04-72/2011-10 од 15.03.2011. 112-04-81/2011-10 од 01.04.2011. 112-04-138/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-204/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-204/2011-10 од 26.09.2011. | 15.03.-31.03.2011. 01.04.-30.04.2011. 01.05.-31.05.2011. 01.06.-14.10.2011. раскид уговора 26.09.2011. | 1)2) Учествоује у припреми, прикупљању, класификовању и анализирању релевантних података који се тичу кабинета министра; 3)4) Учествоује у припреми, прикупљању, класификовању и анализирању релевантних података из области европских интеграција и међународне сарадње. |
| 12 | 112-04-153/2011-10 од 29.04.2011. 112-04-197/2011-10 од 31.05.2011. 112-04-197/2011-10 од 26.09.2011. | 01.05-31.05.2011. 01.06-14.10.2011. раскид уговора 26.09.2011. | 1) Израда програма о коришћењу и расподели средстава везаних за примање и издатке буџетских средстава. |
| 13 | 112-04-240/2011-10 од 01.07.2011. | 01.07.-30.11.2011. | 1) Пружа стручну помоћ при регистрацији издавалаца временског жига |
| 14 | 112-04-268/2011-11 од 19.07.2011. 112-04-268/2011-10 од 27.10.2011. | 19.07-31.12.2011. раскид уговора 31.10.2011. | 1) Евидентирање предмета из делокруга Сектора за поштански саобраћај и праћење њиховог кретања. |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | |
|----|---|---|---|
| 15 | 112-04-270/2011-11 од 20.07.2011. | 20.07-31.07.2011. | 1) Припрема стручних презентација и материјала за посету делегација Министарства. |
| 16 | 112-04-242/2011-11 од 29.07.2011. | 01.08-31.12.2011. | 1) Прикупљање података потребних за планирање мреже за дигитално емитовање програма. |
| 17 | 112-04-269/2011-10 од 19.07.2011. | 19.07-31.12.2011. | 1) Припрема, прикупљање и класификовање анализа релевантних података из области европских интеграција. |
| 18 | 112-04-336/2011-11 од 09.12.2011. | 09.12-31.12.2011. | 1) Одржавање возила и старање о набавци резервних делова и бонова за гориво |
| 19 | 112-04-238/2011-10 од 01.07.2011. | 01.07-15.12.2011. | 1) Прати спровођење усвојених стратешких и планских докумената, идентификује препреке. |
| 20 | 112-04-320/2011-11 од 14.11.2011. | 14.11-31.12.2011. | 1) Евидентирање предмета из делокруга сектора за поштански саобраћај. |
| 21 | 112-04-239/2011-10 од 01.07.2011. 112-04-306/2011-11 од 30.09.2011. 112-04-339/2011-11 од 12.12.2011. | 01.07-30.09.2011. 01.10-15.12.2011. 16.12-31.12.2011. | 1)2) Учесће у праћењу и анализи директива, анекса и извештаја Европског савета из области поштанског саобраћаја; 3) Прикупљање информација о проблематици и стању поштанског саобраћаја. |
| 22 | 112-04-271/2011-11 од 30.07.2011. | 01.08-31.12.2011. | 1) Праћење рада и сарадња са међународним организацијама чији је делокруг из области електронских комуникација. |
| 23 | 112-04-278/2011-11 од 05.08.2011. | 05.08-31.12.2011. | 1) Прикупљање података потребних за планирање мреже за дигитално емитовање |

Уговорене накнаде за привремене и повремене послове исплаћиване су у износу од 30 хиљада динара до 97 хиљада динара.

Увидом у радне књижице привремено и повремено запослених лица утврђено је да кадровска служба није уписивала рад по времену трајања уговора иако је редовно вршила пријаву - одјаву (образац М-3А).

Према одредбама члана 18. тачка 2. Правилника о радној књижици⁶¹, основ осигурања за лица која нису у радном односу, а осигурана су у складу са прописима о пензијском и инвалидском осигурању, податке у радну књижицу уписује организација за пензијско и инвалидско осигурање.

Шеф Одсека за правне и опште послове дала је писано објашњење на околности које су довеле до неуписивања уговора о привременим и повременим пословима у радне књижице, у ком се позвала на телефонско обавештење које је добила од службенице Фонда за пензијско и инвалидско осигурање. Усмено обавештење службенице је било следеће: уколико имају више лица по основу уговора о привременим и повременим пословима, тада кадровска служба Министарства уписује датум почетка и престанка уговора, а уколико имају мањи број ангажованих по основу наведених уговора, онда се радне књижице носе у Фонд за пензијско и инвалидско осигурање у ком ће завршити целокупну процедуру. У објашњењу није образложено зашто није поступљено по обавештењу Фонда за пензијско и инвалидско осигурање.

в) Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор – конто 411151

Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор, исказана је у износу од 102 хиљаде динара.

Исплате су извршене у јуну и јулу месецу за неискоришћени годишњи одмор из 2010. године.

Утврђено је да су тестиране накнаде штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор правилно исказане.

Утврђено је да се евиденција радног времена, обрачун, исплата и књижење плата у Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео

⁶¹ „Службени гласник РС“, број 17/97

25, функција 460, извор 01) обавља на прописан начин. Расходи за плате, додатке и накнаде запослених правилно су евидентирани.

Б.5.2.2 Социјални доприноси на терет послодавца – конто 412000

Социјални доприноси на терет послодавца исказани су износу од 7.307 хиљада динара (извор 01), **а тестирани у износу од 7.307 хиљада динара, односно 100,00 %.**

Тестирање је вршено у склопу тестирања обрачуна, књижења и извештавања о платама. Социјални доприноси на терет послодавца правилно су обрачунати и исплаћени.

Утврђено је да су социјални доприноси на терет послодавца правилно исказани.

Б.5.2.3 Накнаде трошкова за запослене – конто 415000

Накнаде трошкова за запослене - конто 415000 исказане су у износу од 1.398 хиљада динара, односе се у целости на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла – конто 415112 (извор 01), **а тестиране су у износу од 1.398 хиљада динара, односно 100,00%.**

1) Накнада трошкова за превоз на посао и са посла – конто 415112

У складу са Уредбом о накнадама и другим примањима запослених у државним органима и изабраних, односно постављених лица⁶² Министарство исплаћује трошкове превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у градском и приградском саобраћају.

Накнаде трошкова превоза за долазак на рад и одлазак са рада се исплаћује унапред, крајем текућег за наредни месец.

Како запосленима не припада накнада за превоз у време коришћења годишњег одмора и других одсутности са посла, Министарство је у 2011. години извршило исплату накнаде превоза за 11 месеци (за децембар се не исплаћује превоз). За месец децембар накнада се исплаћује само лицима која нису користила цео годишњи одмор.

Лицима која су ангажована по основу Уговора о Привременим и повременим пословима, надокнађују се трошкови превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у јавном саобраћају како је уговором предвиђено. Међутим, за ова лица не примењују се пореска ослобађања из члана 9. и 18. Закона о порезу на доходак грађана. То значи да за исплату накнаде за превоз за долазак на рад и одлазак са рада, или евентуалне употребе службеног возила за долазак на рад и одлазак са рада, (као што је случај код овог корисника), треба увећати износ

⁶² Службени гласник РС“, бр. 95/2005

уговорене накнаде за привремене и повремение послове, обрачунати и исплатити порез и доприносе (Општа препорука- Министарство финансија).

Обрачун и исплату накнада за превоз на посао и са посла врши Управа за трезор на основу одобреног и потписаног прегледа од стране одговорних лица министарства.

Извршене су следеће исплате накнаде за превоз:

Б Табела 9 (у хиљадама динара)

| Р б | Превоз за запослене за месец | Број лица | Износ | Број лица ПИПП | Износ | Укупно |
|-----|------------------------------|-----------|--------------|----------------|------------|--------------|
| 1 | фебруар | | | | | |
| 2 | март | 35 | 121 | 5 | 13 | 134 |
| 3 | април | 31 | 160 | 9 | 24 | 184 |
| 4 | мај | 31 | 111 | 10 | 27 | 138 |
| 5 | јун | 32 | 113 | 8 | 21 | 134 |
| 6 | јул | 33 | 122 | 7 | 19 | 141 |
| 7 | август | 30 | 108 | 8 | 29 | 137 |
| 8 | септембар | 30 | 108 | 13 | 54 | 162 |
| 9 | октобар | 31 | 114 | 10 | 27 | 141 |
| 10 | новембар | 34 | 135 | 9 | 25 | 160 |
| 11 | децембар | 10 | 33 | 11 | 32 | 65 |
| 12 | јануар/2012/2011 | | | | | |
| | Укупно | | 1.125 | | 271 | 1.396 |

Запослени и лица ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима, доставили су изјаве којима потврђују који превоз користе за долазак на рад и одлазак са рада.

Пореске пријаве о обрачунатом и плаћеном порезу на зараде (ПП ОПЈ-1) благовремено су достављане Пореској управи.

Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла правилно су евидентиране.

Б.5.2.4 Трошкови путовања– конто 422000

Трошкови путовања – конто 422000 исказани су у износу од 18.876 хиљада динара (извор 01), а **тестирани у износу од 8.783 хиљаде динара, односно 46,53%.**

Тестирани су расходи који се односе на трошкове превоза, смештаја и дневница на службеном путу у иностранство који су извршени у износима:

422231- Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство у износу од 8.429 хиљада динара;

422221- Трошкови превоза за службени пут у иностранство у износу од 5.017 хиљада динара;

422211- Трошкови дневница за службени пут у иностранство у износу од 3.460 хиљада динара;

422199 – Осталим трошковима за пословна путовања у земљи у износу од 1.110 хиљада динара;

Извршен је увид у документацију: закључке Владе РС, решења којима су одобрена службена путовања и рачуне на име трошкова превоза, смештаја, на основу

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

које је извршен обрачун и исплата за трошкове смештаја на службеном путу у иностранство. Дајемо приказ дела прегледаних путних налога:

Б Табела 10 (у хиљадама динара)

| Р. Б. | Број и датум решења о упућивању на службени пут | Лице упућено на службени пут | Сврха путовања | Обрачун трошкова | | | | | | Укупно |
|-------|---|---|--|---------------------|--------------------|---|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| | | | | *Смештај* 422231 | **Превоз 422221 | Дневнице EUR,USD, CHF | Днев. Дин. У 000 422211 | Моб. телеф. прекорачење | Моб. Телеф. визе остало | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 037-00-4/2011-10; 037-00-2/2011-10; 037-00-3/2011-10 од 18.03.2011 | 4. Запослен (6) ППП; (5) ППП; | Секторски састанак на тему унутрашњег тржишта, у оквиру дијалога Србије са ЕУ у Бриселу | 136 | 178 | 185*3=555 | 55 | | 4 | 373 |
| 2 | 037-00-15/2011-10 од 5.4.2011 | (1) ППП | Присуствује преговорима Београда и Приштине у Бриселу | 24 | 92 | 93 | 9 | 7 | 7 | 132 |
| 3 | 114-02-00038/2011-02 од 7.3.2011 | (1) Запослен | Студијско путовање од 8-9.3.2011. да присуствује преговорима Београда и Приштине у Бриселу | 14 | 72 | 185 | 19 | 34 | 34 | 139 |
| 4 | 037-00-18/2011-10 од 13.4.2011 | (1) ППП | Од 14. до 16.4.2011. ради присуствовања преговора Београда са Приштином у Бриселу | 42 | 89 | 93 | 9 | 11 | 11 | 151 |
| 5 | 037-00-52/2011-10 од 11.5.2011 | (2) ППП | Самит о информац. друштву Женеви | 99 | 80 | 375 CHF, 1 CHF је 85 дин по средњем курсу на дан 28.6.2011. | 32 | 3 | 3 | 214 |
| 6 | 037-00-46/2011-10 од 6.5.2011 | (2) ППП | Учешће на састанку - унапређени стални дијалог, Брисел | 58 | | 278 | 28 | 3 | 3 | 89 |
| 7 | 037-00-45/2011-10 од 6.5.2011 | 1. Запослен | Секторски састанак у Бриселу | 58 | 80 | 371 | 25 | | | 163 |
| 8 | 037-00-45/2011-10 од 6.5.2011 | 1. Запослен | Самит о информац. друштву Женеви | 109 | | 313 CHF | 36 | | | 145 |
| 9 | 037-00-48/2011-10 од 10.5.2011 | 2. Запослен | Самит о информац. друштву Женеви | 109 | 80 | 427 CHF | 37 | | 12 | 238 |
| 10 | 037-00-48/2011-10 од 10.5.2011 | 2. Запослен | Секторски састанак у Бриселу | 58 | | 278 | 28 | | 10 | 96 |
| 11 | 037-00-50/2011-10 од 10.5.2011 | (3) ППП | Светски самит о информационом друштву у Женеви | 132 | | 500 CHF 1 је 81,58 дин | 41 | | 7 | 280 |
| 12 | 037-00-49/2011-10 од 6.5.2011 | (4) ППП | Светски самит о информационом друштву у Женеви | 132 | 100 | 500 CHF 1 је по средњем курсу нбс83 дин на дан 6.7.2011 | 42 | 58 | 58 | 232 |
| 13 | 153-00-29/2011-10; 153-00-27/2011-10; 153-00-28/2011-10, од 4.5.2011 | 5. Запослен 3. Запослен 6. Запослен | Студијско путовање у Минхен | 114 | 122 | 313*3 | 129 | 7 | 12 | 377 |
| 14 | 037-00-57/2011-10 од 12.5.2011 | (1) ППП | Од 16. до 18.5.2011., преговори Београда са Приштином у Бриселу | 50 | 104 | 185 | 19 | 37 | 37 | 210 |
| 15 | 037-00-53/2011-10 од 11.5.2011; 037-00-55/2011-10 од 23.5.2011; 037-00-56/2011-10 од 12.5.2011 | (1) ППП, 1. Запослен (3)ППП | Састанак са Унеском на тему коришћења моб. тел. у образовању жена и деце, Париз | 160 | 98 | 176*3 | 43 | 20 | 20 | 321 |
| 16 | 037-00-81/2011-11; 037-00-82/2011-11 од 7.7.2011 | 1. Запослен 2. Запослен | Узвратна посета и састанци у Женева | 144 | 115 | 538 CHF | 47 | | 10 | 316 |
| 17 | 037-00-107/2011-11; 037-00-106/2011-11; 037-00-105/2011-11 од 23.8.2011 | (1) ППП, (4) Запослен 2. Запослен | Учешће на паралелној сесији за време заседања Генералне скупштине УН у Њујорку | 966 | 292 | 803 (1) 636 (4) 636 2. USD | 147 | 51 | 95 | 1.500 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

| | | | | | | | | | | |
|---------------|---|---|---|--------------|--------------|---|--------------|------------|------------|--------------|
| 18 | 037-00-90/2011-11 од 23.8.2011 | 1. Запослен | Учешће на паралелној сесији за време заседања Генералне скупштине УН у Њујорку | 322 | 91 | 636 USD | 45 | | | 458 |
| 19 | Службено од 19.5.2011. потписала помоћник министра да је кренуо раније 20.2. због припреме састанака исправљено Решење 114-02-00021/2011-02 од 10.2.2011. Решењем 114-02-00021/2/2011-02 од 20.5.2011 | (3) ППП | Присуство састанку Комисије за статус жена, Њујорк 1400 УСД аконтација (105.957,46) од добијене аконтације 1.400 USD 700 УСД дато 2. којој је по коначном обрачуна извршена уплата, а тај износ није раздужила (3) | | 80 | 20.02. - 22.02 121 УСД Није затворен коначни обрачун | 9 | | | 89 |
| 20 | 114-02-00021/2011-02 од 10.2.2011; 114-02-20/2011-02 од 11.2.2011; 114-02-00023/2011-02 од 11.2.2011; | (3) ППП 2. Запослен (4) Запослен | Присуство састанку Комисије за статус жена, Њујорк, 23.2.-27.2.2011 | 308 | 160 | 455 УСД Њујорк 2. 455 УСД (3) 455 УСД (4) | 96 | | 13 | 577 |
| 21 | 114-02-00021/2011-02 од 10.2.2011; 114-02-20/2011-02 од 11.2.2011; 114-02-00023/2011-02 од 11.2.2011; | (3) ППП, 2. Запослен (4) Запослен | Присуство састанку Комисије за статус жена, Вашингтон 27.2-1.3. | 139 | | 218 USD 2. 218 УСД (3) 218 УСД (4) | 49 | | 4 | 192 |
| 22 | 037-00-120/2011-11 од 20.9.2011 | 1. Запослен | Учешће на годишњем састанку Форума за управљање Интернетом, Најроби, Кенија | 152 | 106 | | | | | 258 |
| 23 | 037-00-121/2011-11 од 23.9.2011; 037-00-122/2011-11, од 14.9.2011 | 2. Запослен (4) Запослен (5) ППП | Учешће на годишњем састанку Форума за управљање Интернетом, Надроби, Кенија | 455 | 319 | | | | | 774 |
| 24 | 037-00-133/2011-11 од 10.10.2011 | 1. Запослен | Учешће на самиту ИТУ у Женеви | 224 | 49 | 626 CHF | 52 | | | 325 |
| 25 | 037-00-137/2011-11 од 10.10.2011 | 1. Запослен | Учешће на Панелу у организацији УНЕСКО, Париз-учешће на конференцији у организацији Минист. Инфрастр. Пољске, Варшава | 49 | 75 | 88 ЕУР Париз 74 ЕУР Варшава | 17 | | | 141 |
| 26 | 037-00-138/2011-11 од 10.10.2011 | 2. Запослен | Учешће на Панелу у организацији УНЕСКО, Париз | 69 | 27 | 176 | 18 | | | 114 |
| 27 | 037-00-169/2011-11 од 21.10.2011 | 8. Запослен, Управа | Учешће на састанку радне групе ИТУ у Женеви | 74 | 57 | 438 CHF | 36 | | | 169 |
| 28 | 037-00-47/2011-10 од 6.5.2011 | 7. Запослен | Брисел, Учешће на састанку унапређеног сталног дијалога из области информационог друштва, аудиовизуалне политике | 52 | 42 | 278 | 28 | | 3 | 125 |
| 29 | 037-00-83/2011-11 од 7.7.2011 | 7. Запослен | Таиекс састанак и Семинар | 72 | 61 | 556 | 57 | | 6 | 196 |
| 30 | 114-02-00032/2011-02 од 23.2.2011 | 7. Запослен | Учешће на конференцији у Варшави | 16 | 37 | | | | | 53 |
| 31 | 153-00-36/2011-10 од 30.5.2011 | (1) ППП | Студијска посета и обука у Сеул, Кореја | | | 898 УСД | 61 | 47 | 47 | 108 |
| 32 | 153-03-59/2011-11 од 22.9.2011 | (7) ППП | Студијска посета Сеул, Кореја | | | 769 УСД | 56 | | | 56 |
| 33 | 114-02-00043/2011-02 од 8.3.2011 . | (3) ППП | Учешће на обележавању међународног дана жена Женева | 78 | 62 | 250 CHF | 20 | | 12 | 172 |
| Укупно | | | | 4.415 | 2.668 | | 1.290 | 278 | 410 | 8.783 |

* Смештај фактурише Немесис МКИИД, а МКИИД доноси Решење о преносу средстава и плаћа

**Превоз фактурише Немесис МКИИД, а МКИИД доноси Решење о преносу средстава и плаћа

Прегледом документације о службеном путу у иностранство утврђено је да су у 2011. години најчешће, поред државног секретара и помоћника министра, на службени пут у иностранство упућивана лица ангажована на привременим и повременим пословима:

- (1) Лице ангажовано по уговору о ППП од 15.3.2011. године;
- (2) Лице ангажовано по уговору о ППП до 31.7.2011. године;
- (3) Лице ангажовано по уговору о ППП до 4.7.2011. године;
- (4) Лице примљено на одређено време у кабинету од 2008. до 14.3.2011. године, ангажован по уговору о ППП од 15.3. до 31.5.2011. године, ради на одређено време у Кабинету министра културе од 1.6. до 6.10.2011, примљено на неодређено од 7.10.2011. године и даље у Министарству – Управа за дигиталну агенду на радном месту за планирање пројеката финансираних из фондова ЕУ, број 121. Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места, Група за управљање пројектима финансираних из фондова ЕУ, Сектор за одрживи развој Дигиталне агенде.
- (5) Лице ангажовано по уговору о ППП од 1.7. до 15.12.2011. године;
- (6) Лице ангажовано на ППП од 15.3-30.4.2011. године, лице путовало у Белгију од 20-22.3.2011. године када је имао уговор ППП.
- (7) Лице ангажовано на ППП у 2011. години.

Чланом 7. уговора о ППП (који су типски), наведено је да, уколико Наручилац посла упути Извршиоца посла на службено путовање, Извршилац има право на покриће трошкова службеног путовања у висини и на начин прописан за запослене код Наручиоца посла.

Трошкови употребе службених телефона у службене сврхе нису уговорени, али су признавани као за запослене. Постављеним лицима, државним службеницима запосленим на одређено и неодређено време, од коначног обрачуна зараде одбија се износ прекорачења по основу коришћена мобилног телефона за конкретни месец, у односу на одобрени лимит.

Лица ангажована на ППП нису извршила уплату прекорачења по повратку са пута за учињене трошкове службеног телефона у ромингу, иако су благовремено обавештавана електронском поштом да износ прекорачења уплате на рачун Буџета Републике Србије.

У посматраном узорку, износ који лица ангажована на ППП нису уплатила за прекорачење трошкова службеног телефон износи 278 хиљада динара (Колона 9 Табеле).

У складу са чланом 18. Закона о порезу на доходак грађана, само запослени имају право на неопорезив износ дневнице и накнаде трошкова за службена путовања у земљи и иностранству, а не и лица која нису у радном односу, односно лица која су ангажована по основу привремених и повремених послова. чланом 85. став 4. тачка 1. Закона о порезу на доходак грађана утврђено је: „Изузетно од става 1. тачка 13) овог члана, порез на друге приходе не плаћа се на документоване накнаде трошкова по основу службених путовања, највише до износа тих трошкова који су изузети од плаћања пореза на зараде за запослене по члану 18. тачка 2) до 4) овог закона, ако се исплата врши физичким лицима која нису запослена код исплатиоца, и то: 1) упућеним, односно позваним од стране државног органа или организације, са правом накнаде трошкова у складу са законом и другим прописима.

Према изабраном узорку, лица ангажована на привременим и повременим пословима на службени пут упућивао је углавном државни секретар, изузетно Влада РС.

Потребно је ради једнообразног поступања, поштовања прописа и разлика у тумачењу прописа, да Министарство финансија донесе Инструкцију о обрачуну и исплати накнада трошкова лицима која нису запослена код корисника буџетских средстава.

Увидом у налоге за исплату дневница и путних трошкова у иностранству утврђено је:

- **Обрачун путних трошкова најчешће не садржи: датум, потпис лица које је исправу саставило, лица које је исправу контролисало и лица одговорног за насталу пословну промену (има само факсимил наредбодавца који руководи државним органом), напомену о томе да ли су обезбеђени бесплатан смештај и исхрана и категорију хотела у којима је обезбеђен смештај;**

- **Упућени на службени пут у Кенију остали су два дана дуже. Према Закључку Владе путовање је требало да траје од 26.9-1.10.2011. године, а трајало је од 26.9-3.10.2011. године. У пословним књигама ови путни налози нису затворени, дневнице нису исплаћене. Није донет акт којим се одобрава продужетак службених путовања, и/или акт којим се одобрава за 3.10.2011. године – понедељак, одсуство са посла (плаћено или неплаћено). У документацији се налази само писано обавештење упућених лица да остају дуже на службеном путу;**

- **По Решењу о упућивању на службени пут, број 114-02-00032/2011-02 од 23.2.2011. године, конференција у Варшави, запослени је остао дуже два дана. Запослени је доставио Службену белешку, за ова два дана нису исплаћене дневнице;**

- **По Решењу о упућивању на службени пут број 114-02-00021/2011-02 од 10.2.2011, исправљено Решењем 114-02-00021/2/2011-02 од 20.5.2011. године, а поводом присуства састанку Комисије за статус жена, Њујорк, једно лице, треба да врати 700 USD по коначном обрачуну.**

Министарство је на Осталим трошковима за пословна путовања у земљи – конто 422199 који износи 1.110 хиљада динара, евидентирало између осталог и трошкове мобилног телефона учињене на службеном путу у иностранство што није у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. Поступањем на овакав начин Услуге мобилног телефона – конто 421414 су потцењене, а Остали трошкови за пословна путовања у земљи – конто 422199 су прецењени за 801 хиљаду динара, што није у складу са чланом 9. став 2. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Препорука Б.5)

Прецењивање/потцењивање наведених позиција није изван одобрених апропријација

Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 460 - Комуникације) ангажовало је Туристичку агенцију Немесис за набавку авио карата, организовање превоза и за обезбеђивање смештаја на службеном путу у иностранство. Трошкови набавке авио карата и организовање превоза на службеном путу у иностранство плаћени су Туристичкој агенцији Немесис у износу од 4.932 хиљаде динара, а за смештај на службеном путу у иностранство у износу од 8.304 хиљаде динара (подаци из рачуноводствених картица). Поступак јавне набавке није спроведен, а уговор није закључен.

Утврђено је да је Министарство културе, информисања и информационог друштва (Функција 460 - Комуникације) преузело обавезу и извршило плаћање без закључивања уговора са Туристичком агенцијом Немесис у износу од 13.236 хиљада динара и то за: набавку авио карата у износу од 4.932 хиљаде динара и хотелски смештај запослених на службеном путу у иностранство у износу од 8.304 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке, сходно члану 6. Закона о јавним набавкама (Анеksom IA обухваћене су услуге ваздушног превоза путника и робе, а Анеksom IB услуга хотела и ресторана), што није у складу са чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему. (Основ за мишљење Б.5)

Учешће трошкова службених путовања у трошковима редовног пословања Министарства културе, информисања и информационог друштва - Функције 460 - Комуникације, је високо. Министарство је у складу са тачком 6. Закључка Владе 05 број 410-1808/2010 од 26.03.2009. године било обавезно да изврши максималну рационализацију службених путовања у иностранство.

Потребно је да Министарство културе, информисања и информационог друштва - Функција 460 - Комуникације по свим путним налозима за путовање у иностранство, преиспита основаност упућивања на службени пут, отклони неправилности, обезбеди да путни налози садрже све обавезне и битне елементе за обрачун, изврши контролу обрачуна и наплату неоправданих аконтација и трошкова мобилног телефона преко одобрених лимита. (Препорука Б.5)

Б.5.2.5 Услуге по уговору – конто 423000

Услуге по уговору – конто 423000 исказане су у износу од 80.895 хиљада динара а тестиране у износу од **71.523** хиљаде динара, односно **88,41%**.

Расход је извршен из: (1) извора 01 у износу од 22.947 хиљада динара; (2) извора 04 у износу од 11.912 хиљада динара; (3) извора 05 у износу од 380 хиљада динара; и (5) извора 13 у износу од 45.656 хиљада динара.

У оквиру синтетичког конта 423000 тестирани су расходи:

1. Компјутерске услуге – конто 423200
 - а) Услуге за израду софтвера – конто 423211
 - б) Остале компјутерске услуге – конто 423291
2. Услуге информисања - конто 423400
 - а) Остале услуге рекламе и пропаганде - 423439
 - б) Медијске услуге радија и телевизије – конто 423441
3. Репрезентација - конто 423711
4. Остале опште услуге - конто 423911

1. Услуге за израду софтвера – конто 423211

Исказани су расходи за Услуге за израду софтвера - конто 423211 у износу 18.510 хиљада динара, а извршени су: из извора 01 у износу од 3.943 хиљаде динара и из извора 13 у износу од 14.567 хиљада динара.

Тестиран је расход за Услуге за израду софтвера – конто 423211 у износу од 17.733 хиљаде динара, односно 95,81 %.

Јавна набавка „Информационог система Владе Републике Србије“

Дајемо приказ ове јавне набавке, јер је Министарство позивајући се на ову набавку спровело још три поступка.

Министарство за телекомуникације и информационо друштво је крајем 2008. године у оквиру НИП пројекта „Јединствена рачуарска мрежа институција од посебног значаја - е Србија“- шифра пројекта 13200103, спровело отворени поступак (број 12/2008) за јавну набавку „Информационог система Владе Републике Србије“ (у даљем тексту ИСВ).

У јавном позиву објављеном у „Службеном гласнику Републике Србије“ број 95/08 од 21 октобра 2008. године најављена је могућност примене члана 100. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама који гласи:

„Наручилац може да додели уговор о јавној набавци услуга у поступку са погађањем без претходног објављивања:

...2) Код нових услуга или радова који представљају понављање сличних услуга или радова које изводи првобитни извођач, под условом да се такве услуге или радови уклапају у основни пројекат за који је по објављеном јавном позиву био додељен први уговор о јавној набавци. Ову могућност наручилац је дужан да наведе у првој објави јавног позива. Наручилац може доделити уговор о јавној набавци услуга у поступку са погађањем без претходног објављивања из ове тачке само ако је протекло мање од три године од закључења првог уговора; ("Сл. Гласник РС", бр. 39/2002, 43/2003 - др. закон, 55/2004 и 101/2005 - др. закон).

Са изабраним понуђачем Spinnaker New Tehnologies (заједничка понуда Spinnaker и „Телеком Србија“), закључен је **Уговор број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године**. Вредност уговора је **32.324** хиљаде динара. Уговорени су и плаћени: цена услуге на реализацији предметне набавке, цена набавке хардвера и трошкови одржавања апликативног софтвера, техничке подршке корисницима и одржавања лиценцираног софтвера за наредне три године, од пуштања у експлоатацију.

Примопредаја је записнички извршена: 1) Записник о примопредаји опреме број 345-01-137/2009-05 /01 од 11.03.2009. године; 2) Записник о потврди пријема софтвера број 030-03-00021/2009-05 од 20.05.2009. године; и 3) Записник о потврди пријема софтвера број 030-03-00032/2009-05 од 15.10.2009. године. **Основни циљ реализације овог пројекта је припрема и одржавање седница Владе РС, као и обрада и спровођење закључака са тих седница, електронским путем.**

1) Набавка услуга „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“

Министар за телекомуникације и информационо друштво донео је Одлуку број: 404-02-247/2010-05/01 од 26. новембра 2010. године о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива за набавку услуга „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ (редни број 14 плана ЈН за 2010. годину), сагласно члану 24. став 1. тачка 3. Закона о јавним набавкама. Процењена

вредност јавне набавке је 8.599 хиљада динара. Одлучено је да се јавна набавка спроведе у преговарачком поступку са понуђачем Comtrade IT Solutions and Services d.o.o, као јединим понуђачем.

Дато је образложење зашто је донета одлука да Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. буде једини понуђач. Изводи из образложења:

„Spinnaker New Technologies са којим је закључен уговор о јавној набавци „Информационог система Владе Републике Србије“, извршио је промену правног имена у Comtrade IT Solutions and Services d.o.o.

Влада РС је донела Уредбу о електронском канцеларијском пословању органа државне управе („Службени гласник РС“ број 40-10 од 11.06.2010. године). Тиме је створена потреба даљег унапређења „Информационог система Владе Републике Србије“, односно имплементација наведене уредбе у раду Генералног секретаријата Владе (у даљем тексту ГСВ), као и у раду Републичког секретаријата за законодавство (у даљем тексту РСЗ) са којим ГСВ интензивно комуницира у процесу припреме седнице Владе. Уредбом о електронском канцеларијском пословању су решене и правне препреке, због којих претходно није било могуће ефикасно укључивање РСЗ у коришћење „Информационог система Владе Републике Србије“.

Набавком услуге „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ постиже се већа ефикасност рада ГСВ и РСЗ у припремама седнице Владе.

Унапређења која се реализују овом услугом постају саставни део „Информационог система Владе Републике Србије“. Не постоји техничка могућност да се на ефикасан и рационалан начин ова унапређења издвоје и реализују независно од ИСВ. У оваквим околностима, набавку услуге унапређења ИСВ у складу са начелима економичности и ефикасности употребе јавних средстава и са што мање трошкова, може испунити само Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. због следећих разлога:

1) Техничко решење примењено у ИСВ има значајне техничке специфичности (логичка и физичка архитектура, шема и ток података, конфигурација рачунарске мреже и тд.) те би успостављање паралелне технолошке платформе било технолошки неизводљиво и нерационално. Не постоји техничка могућност да други понуђач изврши услугу потребног проширења система на начин који не угрожава стабилност и поуздан рад система. Евентуалан паралелан рад два понуђача од којих је један Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. који је развио постојеће решење и по основу Уговора је одговоран за функционисање развијеног система и отклањање грешака у гарантном року, и другог понуђача који би се надограђивао на постојећи систем, што би неминовно подразумевало да мења већ постојећа техничка решења, узроковало би немогућност припрема материјала за седнице Владе као и одржавање електронске седнице Владе.

2) Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. пружа услугу одржавања ИСВ у гарантном року која према уговору траје до јула 2012. године. Не постоји могућност да се одговорност за исправан рад ИСВ подели са другим испоручиоцем услуге који би унео одређене измене у ИСВ.

Управе за јавне набавке, на захтев Министарства за телекомуникације и информационо друштво, доставила је акт Бр. 011-00-51/10 од 29.09.2010. године у ком се наводи: „...сматрамо да су у конкретном случају испуњени услови за примену цитиране одредбе члана 24. став 1. тачка 3“, уз ограду да је мишљење засновано искључиво на наводима из дописа министарства.

Документа везана за овај предмет су: Одлука о покретању поступка број 404-02-247/2010-05/01 од 26. новембра 2010. године, Решење о именовању комисије за јавне набавке број: 404-02-247/2010-05/02 од 26. новембра 2010. године; Записник о отварању понуда број 404-02-247/2010-05/03 од 07. децембра 2010. године; Записник о

преговарачком поступку број 404-02-247/2010-05/04 од 07. децембра 2010. године; Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-247/2010-05/07 од 10. децембра 2010. године; одлука о избору најповољније понуде број 404-02-247/2010-05/08 од 10. децембра 2010. године.

На основу спроведеног поступка закључен је **Уговор број: 404-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године** између Републике Србије – Министарство за телекомуникације и информационо друштво (наручилац) и Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. (Испоручилац).

Предмет уговора су услуге унапређење Информационог система Владе Републике Србије, везано за јавну набавку „Информационог система Владе Републике Србије“, која је спроведена у оквиру пројекта „е-Србија“, и која чини саставни део Информационог система Владе Републике Србије, а односи се на: Увођење електронског канцеларијског пословања у Генерални секретаријат Владе и Републичког секретаријата за законодавство, што укључује:

- Прилагођавање и доградњу ИСВ тако да испуњава услове из Уредбе о електронском канцеларијском пословању (Службени гласник РС број 40/10);

- Развој и имплементацију додатног модула ИСВ којим се подржавају послови канцеларијског пословања у РСЗ у складу са Уредбом о електронском канцеларијском пословању;

- Могућност достављања и примања аката у електронском облику путем Подсистема за електронску размену докумената, који припада ИСВ. Ово посебно значи да се достављање аката у електронском облику између ГСВ и РСЗ обавља путем Подсистема за електронску размену докумената;

- Миграција података и прелазак са постојеће апликације за аутоматску обраду података у Писарници Владе на ИСВ, за све органе који користе Писарницу Владе, што ће омогућити да се престане са коришћењем постојеће апликације за аутоматску обраду података у Писарници Владе.

Извршилац се обавезао да услуге изврши на начин дат у понуди број 7320 од 07.12.2010. године, која је саставни део Уговора.

Уговорена је цена од 9.640 хиљада динара са ПДВ-ом и начин плаћања. Рок извршења уговора је 130 дана.

Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. доставио је банкарске гаранције: за повраћај аванса број: 90-423-6600245.3/1, за добро извршење посла број 90-423-6600245.3/2 - важи до 04.07.2011. године; за отклањање недостатака у гарантном року број 90-423-6700083.7- важи до 13.12.2013. године.

Пројекат прихваћен потписивањем Корисничког документа прихватљивости, број 404-02-278/2010 од 05.10.2011. године (заводни број Comtrade IT Solutions and Services d.o.o 5080 од 26.08.11. године).

На основу решења о преносу средстава број 404-02-00015/2011-05 од 15.11.2011. године, извршено је плаћање **9.640** хиљада динара 23.11.2011. године (извор 13).

Утврђено је:

- Министарство за телекомуникације и информационо друштво је извршило набавку услуге „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ - ЈН 14/ 2010, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива применом члана 24. став 1. тачка 3. Закона о јавним набавкама, закључило Уговор број 04-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године и извршило плаћање у износу од 9.640 хиљада динара 23.11.2011. године. Поступак није спроведен у

складу са Законом о јавним набавкама. Ради се о новим услугама и захтевима, значајном проширењу првобитног пројекта, увођењу информационог система у нов државни орган (Републички секретаријат за законодавство), а све то није било предмет првобитног пројекта и претходног јавног позива („Информационог система Владе Републике Србије“). У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, начела обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начела једнакости понуђача (члан 9. и 11. Закона о јавним набавкама). (Основ за мишљење Б.6)

- Министарство није претходно, пре закључивања уговора у овом преговарачком поступку, обезбедило доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене, како је то прописано чланом 24. став 5. Закона о јавним набавкама;

- Техничке спецификације које су саставни део Уговора број 04-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године не садрже потписе и оверу наручиоца;

- Уговор број 04-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године, не садржи битне одредбе и/или су оне непрецизно одређене, када су у питању обавезе испоручиоца према Министарству. На пример: „Рок за извршење уговорне обавезе 130 дана“ - није прецизирано од када рок почиње да тече; „Примопредаја услуга врши се на начин и под условима како је утврђено у „првобитно“ закљученом уговору број 404-02-66/2008-01 од 25. децембра 2008. године“ – отежава се праћење извршења посматраног уговора и важења гаранција, а при том посматрани уговор није анекс „првобитно“ закљученог уговора.

- Прилози Записника о примопредаји, нису претходно потписани од стране лица који би требало да потврде да су извршене услуге у функцији посла, односно да је информациони систем у функцији.

- Важење гаранције за добро извршење посла број 90-423-6600245.3/2 - истекло 04.07.2011. године, није прибављена нова гаранција, тако да период од 05.07.2011. године до датума када је пројекат прихваћен, односно 05.10.2011. године није покривен гаранцијом. Пројекат је прихваћен потписивањем Корисничког документа прихватљивости, број 404-02-278/2010.

- Министарство није задужило лице(а) за праћење реализације уговора;

- Министарство је планирало и извршило набавку услуге „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ са апропријације 423- Услуге. Мишљења смо, да је требало планирати, извршити и евидентирати набавку нематеријалне имовине - компјутерског софтвера и издатке за нематеријалну имовину, компјутерски софтвер – конто 515111 у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, јер се ради о стицању, значајном повећању нефинансијске имовине. (Препорука Б.6)

Набавка услуге „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“ - ЈН 14/ 2010, није спроведена у складу са Законом о јавним набавкама. У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, односно начело обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начело једнакости понуђача (члан 9. и 11. Закона о јавним набавкама). (Основ за мишљење Б.7)

2) Набавка услуга „Вишејезичност Портала еУправа – подршка за језике националних мањина“

Министар за телекомуникације и информационо друштво донео је Одлуку број: 404-02-192/2010-05/01 од 15. октобра 2010. године о покретању поступка јавне набавке мале вредности за набавку услуга „Вишејезичност Портала еУправа – подршка за језике националних мањина“ (редни број 10 плана ЈН за 2010. годину), за потребе Републичког завода за информатику и интернет из Београда, као крајњег корисника. Вредност мале набавке је процењена на износ од 2.700 хиљада динара, а средства за плаћање су обезбеђена Законом о буџету Републике Србије за 2010. годину, раздео 20, Министарство за телекомуникације и информационо друштво, сопствени приход.

Документа везана за овај предмет су: Решење о образовању комисије за јавну набавку мале вредности број: 404-02-192/2010-05/02 од 15. октобра 2010. године; Овлашћење за предузимање одређених радњи у овом поступку које министарство даје Републичком заводу за информатику и интернет број: 404-02-192/2010-05/03 од 15. октобра 2010. године; Докази да су добављачима: S&T Serbia, Online Computers и Раком Computers електронским путем упућени захтеви да доставе понуде. Понуду је доставио само S&T Serbia; Записник о отварању понуда број 404-02-192/2010-05/06 од 25.10. 2010. године; Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-192/2010-05/07 од 26. 10.2010. године; Одлука о избору најповољније понуде број 404-02-192/2010-05/08 од 02. 11.2010. године; Достављање одлуке о избору најповољније понуде број 404-02-192/2010-05/08 од 05.11.2010. године.

Закључен је Уговор број 404-02-223/2010- 05 од 11.11-2010. године о пружању услуга између: Република Србија – Министарство за телекомуникације и информационо друштво (наручилац), Република Србија - Републички завод за информатику и интернет (Крајњи корисник) и S&T Serbia д.о.о. (Давалац услуга). Уговорена цена од 3.245 хиљада динара плаћена је: аванс у износу од 1.622 хиљаде динара од 30.11.2010. године и исплата у износу од **1.623** хиљаде динара од 10.05.2011. године (извор 13). Прихватање извршених радова извршено је и сачињени су: Записник о прихватању извршених радова сачињен 13. децембра 2010. године и Записник о квалитативној примопредаји решења Вишејезичност Портала еУправа – подршка за језике националних мањина сачињен дана 28.02.2011. године.

Тестирани расход набавка услуга „Вишејезичност Портала еУправа – подршка за језике националних мањина правилно је исказан.

3) Набавка услуга „Квалификовани електронски сертификати“

Министар за телекомуникације и информационо друштво донео је Одлуку број: 404-02-252/2010-05/01 од 29. новембра 2010. године о покретању поступка јавне набавке мале вредности за набавку услуга „Квалификовани електронски сертификати“ (редни број 12 плана ЈН за 2010. годину), за потребе Републичког завода за информатику и интернет из Београда, као крајњег корисника. Вредност мале набавке је процењена на износ од 2.800 хиљада динара, а средства за плаћање су обезбеђена Законом о буџету Републике Србије за 2010. годину, раздео 20, Министарство за телекомуникације и информационо друштво, сопствени приход.

Документа везана за овај предмет су: Решење о образовању комисије за јавну набавку мале вредности број: 404-02-252/2010-01/02 од 29. новембра 2010. године; Овлашћење за предузимање одређених радњи у овом поступку које министарство даје Републичком заводу за информатику и интернет број: 404-02-192/2010-05/03 од 29.

новембра 2010. године; Докази да су: Привредној комори Србије, ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“ и Halcom a.d. упућени захтеви да доставе понуде. Понуду је доставио само ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“; Записник о отварању понуда број 404-02-252/2010-05/06 од 06.12.2010. године; Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-252/2010-05/07 од 07.12.2010. године; Одлука о избору најповољније понуде број 404-02-252/2010-05/08 од 07.12.2010. године; Обавештење о закљученом уговору.

Закључен је Уговор број 404-02-280/2010-05 од 31.12.2010. године о набавци квалификованих електронских сертификата између: Република Србија – Министарство за телекомуникације и информационо друштво (Наручилац), Република Србија - Републички завод за информатику и интернет (Крајњи корисник) и ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“ (Сертификовано тело Поште). Уговорена цена од **3.304** (2.800 без ПДВ-а) хиљаде динара за 500 (петсто) сертификата на смарт картицама са читачима са роком коришћења до 4 године. Плаћање је извршено 11.05.2011. године (извор 13) по предрачуна број 110008000004 од 19.01.2011. године. ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“ за овај предрачун доставило је Министарству авансни рачун број 110008000327 од 23.5.2011. године и рачун 110008000559 од 30.06.2011. године.

„Уговорне стране су се споразумеле да је планирање количине сертификата који се издају за потребе државних органа и организација, планирање динамике издавања сертификата, као и достављање података о државним органима и организацијама, чији Корисници ће бити овлашћени за добијање и коришћење сертификата, у надлежности Крајњег корисника“ - Републичког завода за информатику и интернет (члан 2. став 2. Уговора).

Уговором није прецизирано до ког рока ће плаћених 500 сертификата бити преузето од стране корисника.

Према обавештењу и евиденцији које је ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“ (заводни број 2010-156700/6 ЈП ПТТ од 08.06.2012. године) доставило Министарству, број издатих сертификата је 242, преостало је 258 непреузетих сертификата.

Министарство за телекомуникације и информационо друштво није извршило усаглашавање финансијских пласмана, обавеза и потраживања на дан састављања финансијског извештаја са ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“. Министарство у Годишњем извештају није исказало потраживања од ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“ за део средстава која одговарају вредности не преузетих сертификата са стањем 31.12.2011. године, нити је затражило повраћај средстава.

Утврђено је да:

- Уплата аванса извршена 11.05.2011. године по основу Уговора број 404-02-280/2010-05 од 31.12.2010. године, односно предрачуна број 110008000004 од 19.01.2011. године није евидентирана у складу са чланом 11. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. (Доказ: Преглед: књижење предмета по Решењу број 444-1193/2011 и Преглед извршених плаћања по предрачунима који нису затворени – Аванси 1).

- Министарство за телекомуникације и информационо друштво није извршило усаглашавање финансијских пласмана, обавеза и потраживања на дан састављања финансијског извештаја са ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“. (Препорука Б.3)

- Министарство није задужило лице(а) за праћење реализације уговора, а што није у складу са принципима на којима се заснива планирање и извршење буџета, члан 4. Закона о буџетском систему.

4) Набавка услуге „Имплементација и одржавања ИТ система у сервер сали МТИД“

На основу одлуке 01/11 министра за телекомуникације број 404-02-9/1/2011-05 од 18.01.2011. године, покренут је поступак јавне набавке мале вредности услуга имплементације и одржавања ИТ система у сервер сали министарства у Париској улици. Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2011. годину. По спроведеном поступку, а на основу Одлуке број 404-02-9/10/2011-05 од 06.02.2011. године, закључен је Уговор број 404-02-9/12/2011-05 од 25.02.2011. године између Министарства за телекомуникације и информационо друштво и „S&T Serbia“ д.о.о. Уговорена цена је 3.516 хиљада динара, а плаћање се врши месечно. За ове услуге у 2011. години извршено је плаћање за девет месеци 2011. године по основу девет фактура (спецификације извршених услуга у прилогу) у износу од **3.165** хиљада динара (извор 01).

б) Остале компјутерске услуге – конто 423291

Извршени расход за ове намене исказан је у износу од 19.998 хиљада динара и то из: извора 01 износ од 1.158 хиљада динара и из извора 13 износ од 18.830 хиљада динара.

Тестиран је расход за Остале компјутерске услуге – конто 423291 у износу од 19.787 хиљада динара, односно 98,99 %.

1) Набавка услуга „Информационог система Уставног суда Републике Србије“

Министар за телекомуникације и информационо друштво донео је Одлуку број: 404-02-246/2010-05/01 од 26. новембра 2010. године о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива за набавку услуга „Информациони система Уставног суда Републике Србије“ (редни број 13 плана ЈН за 2010. годину), сагласно члану 24. став 1. тачка 8. Закона о јавним набавкама. Процењена вредност јавне набавке је 20.000 хиљада динара. Одлучено је да се јавна набавка спроведе у преговарачком поступку са понуђачем (заједничке понуде) Spinnaker New Technologies који је променио правно име у Comtrade IT Solutions and Services d.o.o.

У образложењу Одлуке је наведено да је предмет јавне набавке реализација Информационог система Уставног суда, што обухвата подршку пословима припреме и одржавања седнице Уставног суда као и обраду и спровођење закључака са тих седница и да те услуге представљају понављање истих услуга и уклапају се у првобитни пројекат „Информационог система Владе Републике Србије“ на основу којег је реализована прва јавна набавка (мисли се на ЈН број 12/2008, Уговор број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године).

Документа везана за овај предмет су: Решење о именовању комисије за јавне набавке број: 404-02-246/2010-05/02 од 26. новембра 2010. године; Записник о отварању понуда број 404-02-246/2010-05/03 од 07. децембра 2010. године; Записник о преговарачком поступку број 404-02-246/2010-05/04 од 07. децембра 2010. године; Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-246/2010-05/07 од 07. децембра 2010. године; Одлука о избору најповољније понуде број 404-02-246/2010-05/08 од 07. децембра 2010. године.

На основу претходно спроведеног поступка закључен је Уговор број: 404-02-278/2010-05 од 23.12.2010. године између Републике Србије – Министарство за телекомуникације и информационо друштво (Наручилац), Уставни суд Републике Србије (Корисник) и Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. (Испоручилац).

Предмет уговора су услуге подршке у пословима припреме и одржавања седнице Уставног суда као и обраде и праћења закључака са тих седница, односно услуге које су пружене приликом реализације „Информационог система Владе Републике Србије“. Извршилац се обавезао да услуге изврши на начин дат у понуди број 7321 од 07.12.2010. године, која је саставни део Уговора. Рок извршења уговора је 160 дана. Уговорена је цена од 20.255 хиљада динара и она обухвата: Анализу додатних захтева и прилагођавање пројекта потребама Уставног суда; Увођење електронског канцеларијског пословања у уставни суд Републике Србије које подразумева инсталацију и конфигурисање пројекта; Миграцију података и прелазак са постојеће апликације за аутоматску обраду података у Писарници Уставног суда; Обуку свих типова корисника за коришћење пројекта; Израду пројектне и корисничке документације за све типове корисника; и Одржавање пројекта у периоду од три године.

Comtrade IT Solutions and Services d.o.o. доставио је банкарске гаранције: за повраћај аванса број 90-423-6600252.6, за добро извршење посла број 90-423-6600251.8 - важи до 04.07.2011. године; за отклањање недостатака у гарантном року број 90-423-6700085.3- важи до 13.12.2013. године.

Пројекат прихваћен потписивањем Корисничког документа прихватљивости, број 404-02-278/2010 од 11.10.2011. године (заводни број Comtrade IT Solutions and Services д.о.о 5893 од 30.09.11. године) (потписи за Уставни суд Србије, председник; за извршиоца; за министарство, помоћник министра).

Пренос средстава: уплата аванса у износу од 5.064 хиљаде динара (25%) извршена 03.03.2011. године (Телекомуникације); плаћање у износу од 15.191 хиљаду динара (75%) извршено 23.11.2011. године (извор 13).

Утврђено је:

- Министарство за телекомуникације и информационо друштво је извршило набавку услуге „Информационог система Уставног суда Републике Србије“ - ЈН 13/ 2010, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива применом члану 24. став 1. тачка 8. Закона о јавним набавкама, закључило Уговор број 04-02-278/2010-05 од 23.12.2010. године и извршило плаћање у износу од 20.255 хиљада динара (5.064 хиљаде динара плаћено 03.03.2011. године; 15.191 хиљаду динара плаћено 23.11.2011. године). Поступак није спроведен у складу са Законом о јавним набавкама. Ради се о новим услугама и захтевима, о увођењу информационог система у нов државни орган, а све то није било предмет првобитног пројекта и претходног јавног позива („Информационог система Владе Републике Србије“. У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, начела обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начела једнакости понуђача (члан 9. и 11. Закона о јавним набавкама). (Основ за мишљење Б.6)

- Министарство није претходно, пре закључивања уговора у овом преговарачком поступку, обезбедило доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене, како је то прописано чланом 24. став 5. Закона о јавним набавкама;

- Техничке спецификације које су саставни део уговора не садрже потписе и оверу наручиоца;

- Уговор број 04-02-278/2010-05 од 23.12.2011. године, не садржи битне одредбе и/или су оне непрецизно одређене, када су у питању обавезе испоручиоца према Министарству. На пример: „Рок за извршење уговорне обавезе 160 дана“ - није прецизирано од када рок почиње да тече;

- Прилози Записника о примопредаји, нису претходно потписани од стране лица који би требало да потврде да су извршене услуге у функцији посла, односно да је информациони систем у функцији;

- Важење гаранције за добро извршење посла број 90-423-6600251.8 - истекло 04.07.2011. године, није прибављена нова гаранција, која покрива период до завршетка посла, односно до 11.10.2011. године када је пројекат прихваћен потписивањем Корисничког документа прихватљивости број 404-02-278/2010;

- Министарство није задужило лице(а) за праћење реализације уговора;

- Министарство је планирало и извршило набавку услуге „Информационог система Уставног суда Републике Србије“ са апропријације 423 - Услуге. Мишљења смо, да је требало планирати, извршити и евидентирати набавку нематеријалне имовине - компјутерског софтвера и издатке за нематеријалну имовину, компјутерски софтвер – конто 515111 у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, јер се ради о стицању и значајном повећању нефинансијске имовине. (Препорука Б.6.)

Набавка услуге „Информационог система Уставног суда Републике Србије - ЈН 13/2010“, није спроведена у складу са Законом о јавним набавкама. У спроведеном поступку учињена је повреда основних начела Закона о јавним набавкама, односно начело обезбеђивања конкуренције међу понуђачима и начело једнакости понуђача. (члан 9 и 11 Закона о јавним набавкама). (Основ за мишљење Б.6)

2) Уговор о локализацији софтвера (Електротехнички факултет у Београду)

Министарство за телекомуникације и информатичко друштво и Електротехнички факултет у Београду, закључили су Уговор број 3660 од 10.12.2007. године (заводни број факултета). Предмет уговора је услуга израде локализованог софтвера – формирање дистрибуције Линукс оперативног система прилагођене за рад на српском језику и његово трогодишње одржавање, почевши од дана потписивања записника о пријему коначног пројекта. Цена за месечно одржавање уговорена је у износу од 64 хиљаде динара. По овом уговору, а на основу фактура и спецификација о извршеним услугама – месечно је вршено плаћање и исплаћен је износ од 319 хиљада динара (извор 01). Уговор је истекао у 2011. години.

3) Уговор о локализацији софтвера (Факултет организационих наука у Београду)

Министарство за телекомуникације и информатичко друштво и Факултет организационих наука у Београду, закључили су Уговор број 2/77 од 10.12.2007. године (заводни број факултета). Предмет уговора је услуга израде локализованог софтвера – формирање Федора Линукс дистрибуције оперативног система прилагођене за рад на српском језику и његово трогодишње одржавање, почевши од дана потписивања

записника о пријему коначног пројекта. Цена за месечно одржавање уговорена је у износу од 91 хиљаду динара. По овом уговору, а на основу фактура и спецификација о извршеним услугама извршено је плаћање у износу од **638** хиљада динара (извор 01). Уговор је истекао у 2011. години.

4) Набавка „ИТ услуга на припреми и праћењу пројекта“

Министар за телекомуникације и информационо друштво, донео је Одлуку број: 404-02-23/2011-05/01 од 09. фебруар 2011. године о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 05 за 2011. годину за набавку услуга „Информационо-технолошке услуге на припреми и праћењу пројекта“. Процењена вредност набавке је 3.100 хиљада динара. Набавка је у Плану јавних набавки за 2011. годину. „ИТ услуга на припреми и праћењу пројекта“ према одељку „VIII Врста и опис предмета набавке“ конкурсне документације, а која је саставни део уговора, подразумева:

1) Подршка праћењу пројекта „Дигитална школа“, који обухвата:

а) Одржавање и неопходно прилагођавање софтверске апликације за аутоматизацију процеса праћења реализације пројекта;

б) Израда и одржавање система за аутоматско генерисање визуелне презентације напретка у реализацији пројекта са укљученим географским мапама, а за потребе веб сајта и друге потребе.

2) Подршка праћењу пројекта „Информациони систем Уставног суда“ што укључује:

а) Стручна оцена и давање сугестија у вези отворених питања при додатној анализи захтева, а која захтевају укључивање Министарства као наручиоца;

б) Стручна оцена извештаја извођача пројекта; и

3) Подршка у процесу израде предлога пројекта „Јачање Г2Б услуга е-Управе“ који се предлаже за финансирање из Инструмената за предприступну, што укључује:

а) Стручна оцена и давање сугестија у вези техничких аспеката предлога пројекта;

б) Подршка у разради описа послова и задатака (енглески: Terms of Reference) у процесу усклађивања са условима који се постављају од стране Европске комисије, као и усаглашавање са другим потенцијалним учесницима, односно заинтересованим странама у пројекту, а у сарадњи са консултантом који буде био одређен од стране Европске комисије.

Позив да доставе понуде је упућен на адресе три понуђача: Онора д.о.о, S4IT Systems д.о.о. и Senor d.o.o. Благовремено су пристигле две понуде од Онора д.о.о и S4IT Systems д.о.о. Критеријум за избор понуда је најнижа понуђена цена.

На основу Одлуке о избору најповољније понуде број 404-02-23/2011-05/10 од 17.02.2011. године, закључен је Уговор број 404-02-23/2011-05/13 од 01.03.2011. године између Министарства за телекомуникације и информационо друштво и **Онора д.о.о.** Уговорена цена је 3.084 хиљаде динара без ПДВ (3.639 хиљада динара са ПДВ), а плаћање се врши у шест једнаких месечних рата. За ове услуге у 2011. години извршено је плаћање по основу шест фактура у износу од **3.639** хиљада динара (извор 13). Са функције 460 извршено је плаћање 3 рате у износу од **1.820** хиљада динара, а три рате су исплаћене са функције 820 (техничка грешка Управе за трезор).

Извршилац је доставио месечне извештаје о обављеним услугама у којима су приказане услуге у вези пројекта „Дигитална школа“.

У извештајима извршиоца о обављеним услугама није приказано:

- у чему се састоји праћење и које је конкретно стручне оцене, сугестије, анализе додатних захтева и стручне оцене извештаја извођача пројекта (извођач пројекта који се

прати је Comtrade IT Solutions and Services d.o.o) извршила Онора д.о.о. везано за пројекат „Информациони систем Уставног суда“;

- у чему се састоји подршка у процесу израде предлога пројекта и које је конкретно стручне оцене и сугестије у вези техничких аспеката предлога пројекта, разради описа послова и задатака извршила Онора д.о.о. везано за пројекат „Јачање Г2Б услуга е-Управе“.

Извештаји о извршеним услугама нису потврђени од стране одговорних лица у Министарству. Сагласност за плаћање одговорно лице је дало стављањем потписа на фактуре.

Утврђено је да не постоје писани докази да су уговорене обавезе из тачке 2. Подршка праћењу пројекта „Информациони систем Уставног суда“ и тачке 3. Подршка у процесу израде предлога пројекта „Јачање Г2Б услуга е-Управе“ извршене у складу са одељком „VIII Врста и опис предмета набавке“ конкурсне документације, а која је саставни део уговора.

Министарство културе, информисања и информационог друштва (функција 460-Телекомуникације) извршило плаћање предузећу Онора д.о.о. по рачунима: 18-03/2011 од 31.03.2011, 24-04/2100 од 30.04.2011. године, 30-05/2011 од 31.05.2011. године, 37-06/2011 од 30.06.2011. године, 45-07/2011 од 31.07-2011. године и 52-08/2011 од 31.08.2011. године, укупно 3.639 хиљада динара, односно укупно уговорену вредност по Уговору број 404-02-23/2011-05/13 од 01.03.2011. године, без писаног доказа да су уговорене обавезе у потпуности извршене у складу са спецификацијом која је саставни део уговора.

2. Услуге информисања - конто 423400

Извршени расходи за ове намене исказани су у износу од 35.572 хиљаде динара и то: из извора 01 извршено је 12.003 хиљаде динара, из извора 04 извршено је 11.310 хиљада динара и из извора 13 извршено је 12.259 хиљада динара.

Тестиран је расход за Услуге информисања у износу од 30.611 хиљада динара, односно 86,05% %.

а) Остале услуге рекламе и пропаганде – 423439

Расход за Остале услуге рекламе и пропаганде - конто 423439 извршен је у износу од 25.760 хиљада динара и то из: извора 01 извршено је 2.191 хиљада динара; извора 04 извршено је 11.310 хиљада динара; и из извора 13 извршено је 12.259 хиљада динара.

Тестиран је расход за Остале услуге рекламе и пропаганде у износу од 25.760 хиљада динара, односно 100,00 %.

Расход је извршен на основу преузетих обавеза по основу:

1) Уговора који је Министарство културе, информисања и информационог друштва закључило са **Cross Communications doo, Београд**, број 404-02-00022/2011-01 од 09.02 2011. године. Набавка је у Плану јавних набавки за 2011. годину. Предмет уговора су промотивне активности за пројекат „Кликни безбедно“: 1) промоција и представљање активности пројекта „Кликни безбедно“ у медијима; 2) Медијско праћење реализације пројекта; и 3) Организовање округлих столова и других

активности. Спроведен је поступак, јавне набавке мале вредности 02/2011. Уговорена цена је 2.757 хиљада динара без ПДВ-а, са ПДВ износ од 3.253 хиљаде динара. Уз рачуне добављач је доставио извештаје о извршеном послу. Исплате по овом уговору извршене су: износ од 1.062 хиљаде динара по рачуну 010/11 од 21.02.2011. године плаћен је 03.03.2011. године; износу од **2.191** хиљаду динара по рачуну 020/11 од 07.06.2011. године плаћен је 08.07.2011. године, извор 01.

2) Уговора о пружању услуга продукције, број 345-01-66/2011-02 од 03.03.2011. године који је Министарство за телекомуникације и информационо друштво закључило са **Фонд „Б92“** из Београда. Набавка није у Плану јавних набавки за 2011. годину. На услуге из предмета овог уговора не примењују се одредбе Закона о јавним набавкама (чланом 7. став 1. тачка 8). Предмет уговора је набавка услуга продукције ТВ спотова за медијску промоцију пројекта Министарства – деца на интернету – „Клици безбедно“, израда два промотивна спота под називом „Јелена“ и „Дечја соба“. Уговорена је цена од **8.838** хиљада динара. Начин плаћања: аванс 30%, по реализацији првог спота 40%, и 30% након реализације другог спота. Рок извршења Уговора је 31.05.2011. године. Анексом I број 345-01-66/1/2011-02 од 26.05.2011. године утврђен је нови рок, 01.08.2011. године. Давалац услуга испоставио је рачуне. Аванс је уплаћен у износу од 2.651 хиљаду динара 24.05.2011. године, а преосталих 70% у износу од 6.187 хиљада динара плаћено је 30.11.2011. године, извор 13.

3) Уговора о пружању услуга продукције, број 030-03-09/2011-02 од 25.02.2011. године, који је Министарство за телекомуникације и информационо друштво закључило са **Gaia Consulting д.о.о. из Београда**. Предмет уговора су набавка услуга продукције видео спотова за медијску промоцију пројекта „Дигитална школа“, односно видео материјал који ће бити пласиран на ТВ - у и Интернету. Предмет је израда четири промотивна спота, у четири различите дужине трајања, укупно 1.240 секунди материјала и 16 временски одређених спотова. Теме које се обрађују су: рачунарско знање, коришћење интернета, безбедност деце и едукација професора. Уговорена цена је 3.421 хиљаду динара. Набавка није у Плану јавних набавки за 2011. годину. На услуге из предмета овог уговора не примењују се одредбе Закона о јавним набавкама (чланом 7. став 1. тачка 8). Плаћање је извршено 24.05.2011. године у износу од **3.421** хиљаду динара, извор 13, аванс 100%, а по Рачуну 002-2011 од 05.04.2011. (Није плаћено по предрачуну, него по рачуну). Давалац услуга доставио је Спецификацију извршених услуга у којој се наводи да су услуге из Уговора извршене у периоду од 25.2.2011. до 30.06.2011. године. Министарство је доставило видео материјал и доказе да је материјал пласиран на ТВ-у и Интернету.

4) Закључком Владе 05 број 030-4468/2011 од 9. јуна 2011. године усвојен је **Програм подршке пројектима промоције и популаризације електронских комуникација и информационог друштва**. Програмом су дефинисани: 1) Циљеви; 2) Корисници програма (правна лица на територији РС и физичка лица која су држављани РС), начин доделе средстава – јавни позив, елементи за оцењивање пројеката, комисија; 3) Начин распореда и коришћења средстава (максималан износ по пројекту 5.000 хиљада динара, висина накнаде члановима комисије); 5) Финансијска средства (обезбеђено из извора 04 – сопствени приходи 100.000 хиљада динара, раздео 25, функција 460, економска класификација 423 (услуге по уговору).

Министарство културе, информисања и информационог друштва је ради реализације Програма: 1) донело Одлука о расписивању првог јавног позива, број 345-

01-144/2011-07 од 27.06.2011. године; 2) објавило Јавни позив и услове за учешће на Интернету и у листу “Блиц“ 28. јуна 2011. године; израдило Образац пријаве предлога пројекта (делови обрасца су: мотивационо писмо, основни подаци и капацитети подносиоца предлога пројекта, опис предлога пројекта, како пројекат одговара циљевима програма, буџет пројекта); 3) донело Решење о образовању Посебне радне групе – Комисија за рангирање и избор пројеката пристиглих на Први јавни позив, број 345-01-152/2011-07 од 28. јуна 2011. године; 4) саставило Извештај о стручној оцени пројеката пристиглих по Јавном позиву, број 345-01-152/2011-07 од 06. јула 2011. године са табелом бодовања; 5) донело Одлуку о одабиру пројеката и одобрењу средстава у оквиру Првог јавног позива, број 401-01-176/2011-07 од 06. јула 2011. године; 6) закључило уговоре о финансирању пројекта са корисницима средстава који су одабрани и испунили све услове. Одобрена средства су исплаћена: 50% по потписивању уговора, а 50% по достављању Завршног финансијског и наративног извештаја.

Изабрани пројекти у оквиру Првог јавног позива

Б Табела 11 (у хиљадама динара)

| р. б. | Корисник средстава | Назив пројекта | Број уговора | Одобрена средства | Датум плаћања 50% аванса | Извештај о трошењу | Датум плаћ. Преосталих 50 % | Извештај у складу са предлогом пројекта | |
|-------|------------------------------|---|-----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | | | | | | | Наративни извештај | Финансијски извештај |
| 1 | Exit | Share конференција на Exit фестивалу | 401-01-178/2011-07/01 | 5.000 | 19.07.11. | 31.10.11. | 11.01.12. | да | да |
| 2 | SeeICT | Стартап изазов | 401-01-178/2011-07/02 | 500 | 21.09.11. | 16.12.11. | 27.01.12. | да | да |
| 3 | Друштво за телекомуникације | 19.телекомуникациони форум, Телфор 2011 | 401-01-178/2011-07/03 | 1.000 | 06.10.11. | 13.12.11. | 12.04.12. | | |
| 4 | АБЦ | New media sammit – digital impact | 401-01-178/2011-07/05 | 1.650 | 07.09.11. | 07.10.11 | 11.01.12. | да | да |
| 5 | Савез студената | E-bussiness weekend | 401-01-178/2011-07/06 | 400 | 21.09.11. | 02.02.12. | 04.5.12. | | |
| 6 | Удружење медицинских сестара | Медицинска информатика, компјутер као члан тима | 401-01-178/2011-07/07 | 450 | 07.09.11. | 30.12.11 | 27.01.12. | да | да |
| | | Укупно одобрено | | 9.000 | | | | | |
| | | Исплаћено у 2011. години | 9.000*50% = | 4.500 | | | | | |

На основу Одлуке Министарства културе, информисања и информационог друштва 119-01-001006/2011-07 од 13. јула 2011. године расписан је Други јавни позив за учешће у Програму подршке пројектима промоције и популаризације електронских комуникација и информационог друштва. Позив је објављен на Интернету и у дневном листу „Блиц“ дана 29. јула 2011. године. Решењем (државног секретара) број 119-01-00107/2011 од 13. јула 2011. године образована је Посебна радна група – Комисија за рангирање и избор пројеката пристиглих на Други јавни позив. Задатак комисије је да: изврши проверу испуњености услова за учешће, изврши стручну оцену и рангирање приспелих пријава и достави Извештај о оцени пријављених пројеката са предлогом за избор, број 119-01-00107/2011-07 од 02. септембра 2011. године. На основу Одлуке о одабиру пројеката и одобрењу средстава у оквиру Другог јавног позива, број 404-02-47/2011-07 од 02. септембра 2011. године, Министарство је закључило уговоре о финансирању пројекта са корисницима средстава који су одабрани и испунили све услове. Одобрена средства су исплаћена: 50% по потписивању уговора, а 50% по достављању Завршног финансијског и наративног извештаја.

Изабрани пројекти у оквиру Другог јавног позива

Б Табела 12 (у хиљадама динара)

| Р. б. | Пројекат | Назив пројекта | Број уговора | Одобрена сред. | Датум плаћања 50% аванса | Извештај о трошењу | Датум плаћања преосталих 50 % | Извештај у складу са предлогом пројекта | |
|-------|--------------------------------------|---|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------|--|---|----------------|
| | | | | | | | | Наративни извеш. | Финанс. Извеш. |
| 1 | Омладински клуб Нови Бечеј | Савремено пословање | 404-02-0054/2011-07/01 | 400 | 04.11.11 | 24.02.12 | 12.04.12. | да | да |
| 2 | Универзитет Ниш | Примена ИКТ у целоживотном учењу и samozапoшљавању | 404-02-0054/2011-07/02 | 1.200 | 04.11.11 | 27.01.12 | 06.02.12. | да | да |
| 3 | Образовно креативни центар Бор | Обука просветних радника за коришћење ИКТ у настави и креирање наставно-образовних садржаја на интернету | 404-02-0054/2011-07/03 | 700 | 04.11.11 | 11.01.12 | 27.01.12. | да | да |
| 4 | Једнаке могућности | Дигиталне предузетнице Србије | 404-02-0054/2011-07/04 | 1.300 | 04.11.11 | 18.01.12 | 06.02.12. | да | да |
| 5 | Моје парче Европе | Повежи се | 404-02-0054/2011-07/05 | 800 | 04.11.11 | 31.01.12 | 30.04.12. | да | да |
| 6 | Рес Полис | Школа блога | 404-02-0054/2011-07/06 | 500 | 04.11.11 | 23.02.12 | 07.03.12. | да | да |
| 7 | Озон | Б-линк 2011 | 404-02-0054/2011-07/07 | 1.500 | 04.11.11 | 27.12.11 | 06.02.12. | да | да |
| 8 | Ина | Развој и промоција електронских комуникација и информационог друштва код младих са територије централне београдске општине Звездара | 404-02-0054/2011-07/08 | 400 | 04.11.11 | 12.03.12 | 30.04.12. | да | да |
| 9 | Медиа сектор | Едукација просветних радника школа Шумадијског округа о употреби информационих технологија у настави | 404-02-0054/2011-07/09 | 1.000 | 04.11.11 | 14.12.11 | 06.02.12. | да | да |
| 10 | Петница | Информатичка писменост и напредно ИКТ образовање | 404-02-0054/2011-07/10 | 900 | 04.11.11 | 07.03.12 | 12.04.12. | да | да |
| 11 | Борска интернет организација | Битно караван | 404-02-0054/2011-07/11 | 850 | 04.11.11 | 17.04.12 | 30.04.12. | да | да |
| 12 | Генератор | Конектуј се | 404-02-0054/2011-07/12 | 700 | 04.11.11 | 21.03.12 | 30.04.12. | | |
| 13 | Фон | Примена ИКТ у локалним самоуправама | 404-02-0054/2011-07/13 | 1.300 | 04.11.11 | 09.02.12 | 30.04.12. | да | да |
| 14 | Међународно удружење студената | Open IT | 404-02-0054/2011-07/14 | 91 | 04.11.11 | 24.11.11 | 06.02.12. | да | да |
| 15 | Bluewaters | Е-пословање за развој МСПП | 404-02-0054/2011-07/15 | 1.000 | 04.11.11 | 22.02.12 | 6.2.2012. | да | да |
| 16 | Време | Радионица за обуку младих новинара у области ИКТ | 404-02-0054/2011-07/16 | 400 | 12.01.12 | 18.06.12 | дато на плаћање, 25.06.12. статус-уплата на чекању | да | да |
| 17 | Утилис | Обука за израду веб сајтова за особе са инвалидитетом | 404-02-0054/2011-07/17 | 600 | 12.01.12 | 12.04.12 | 30.04.12. | да | да |
| 18 | Центар за промоцију и развој општине | Унапређење за промоцију и развој општине | 404-02-0054/2011-07/18 | 900 | 04.11.11 | 21.05.12 | 28.05.12. | да | да |
| 19 | Школа за ученике оштећеног вида | Употреба ИКТ – кључ за квалитетнији живот особа оштећеног вида | 404-02-0054/2011-07/19 | 1.000 | 04.11.11 | 04.04.12 | 30.04.12. | да | да |
| | | Укупно одобрено | | 15.541 | | | | | |
| | | Исплаћено у 2011. години | 14.541*50% = | 7.270 | | | | | |

По основу Програма подршке пројектима промоције и популаризације електронских комуникација и информационог друштва корисницима средстава укупно одобрено 24.541 хиљада динара, а у 2011. години је исплаћено **11.310** хиљада динара.

Министарство је пратило реализацију пројеката. На основу Завршних финансијских извештаја корисника средстава сачињени су појединачни прегледи путем којих је: а) на основу наративних извештаја проверено да ли су пројекти реализовани; б) на основу финансијских извештаја и копија рачуноводствених

исправа проверено да ли су средства утрошена у складу са усвојеним буџетом пројекта. Сачињен је и збирни извештај са општом оценом да су пројекти реализовани у складу са потписаним уговорима.

Министарство је извршило набавку услуга рекламе и пропаганде, закључило уговоре и извршило плаћања у укупном износу од 12.259 хиљада динара по: 1) Уговору о пружању услуга продукције, број 345-01-66/2011-02 од 03.03.2011. године, Извршилац - Фонд „Б92“ из Београда, уговорена цена од 8.838 хиљада динара, плаћено 2.651 хиљаду динара 24.05.2011. године и 6.187 хиљада динара плаћено 30.11.2011. године; 2) Уговору о пружању услуга продукције, број 030-03-09/2011-02 од 25.02.2011. године, Извршилац - Gaia Consulting д.о.о. из Београда, уговорена цена од 3.421 хиљаду динара, плаћено 24.05.2011. године; иако наведене набавке нису предвиђене у годишњем Плану набавки број 404-00-1/-07 од 10.03.2011. године, као ни у Одлукама о допуни Одлуке плана набавки за 2011. годину од 01.04.2011. године, 01.05.2011. године, 15.08.2011. године и 31.10.2011. године, што није у складу са чланом 27. Закона о јавним набавкама. (Основ за мишљење Б.7)

б) Медијске услуге радија и телевизије – конто 423441

Расход за Медијске услуге радија и телевизије – конто 423441 извршен је у износу од 4.851 хиљаду динара (извор 01), а тестиран је у истом износу, односно **100%**.

1) Уговор о пословној сарадњи, број 404-00-13/2011-02 од 18.01.2011. године, који је Министарство за телекомуникације и информационо друштво (Корисник) закључило са **ИТ ТВ Продукција** д.о.о. Београд (Давалац). Набавка није у Плану јавних набавки за 2011. годину. На услуге из предмета овог уговора не примењују се одредбе Закона о јавним набавкама (чланом 7. став 1. тачка 8). Предмет уговора је снимање, продукција и реализација видео материјала и емитовање и дистрибуција видео материјала од стране Даваоца услуга, за потребе и у складу са упутствима Корисника услуга. Конкретно Давалац услуга се обавезује: четири пута месечно да сними, измонтажира и архивира прилог у трајању од 120 секунди, а који је везан за активности Корисника услуга, као што су: конференција за штампу, промоције, екстерни и интерни догађаји у организацији Корисника услуга; постави измонтиране видео материјале Корисника услуга на страницу веб ТВ канала www.live/e.tv; и др. (члан 2). Уговорена цена је 125 хиљада динара месечно. Уговор је закључен на одређено време и то од 18.01.2011. године до 18.12.2011. године. Плаћање је вршено месечно на основу рачуна и Извештаја даваоца услуга. До 10.03.2011. године плаћено је 125 хиљада динара, а од 11.03. до 31.12.2011. године у износу од **1.250** хиљада динара (извор 1).

2) Уговор, број 06-00-18/2011-02 од 24.02.2011. године, који је Министарство за телекомуникације и информационо друштво (Наручиоц) закључило са **АСМЕ** Београд (Давалац). Набавка није у Плану јавних набавки за 2011. годину. На услуге из предмета овог уговора не примењују се одредбе Закона о јавним набавкама (чланом 7. став 1. тачка 8). Предмет уговора је емитовање прилога о активностима Наручиоца на ТВ Б92 инфо каналу у емисији „Курсор“, која се бави едукацијом на пољу информационих технологија. Конкретно, предмет је: 1) емитовање два прилога о активностима Наручиоца услуга у премијерним терминима емисије Курсор (субота 12:30 часова) као

и у репризним терминима; 2) израда промотивних филмова о различитим едукативним кампањама Наручиоца услуга; 3) израда едукативних филмова везаних за ИТ, намењених како школским установама, тако и најширој јавности; 4) постављење свих прилога на web страну емисије www.kursortv.com, као и на канал ТВ Курсор на Youtube-http; додељивање посебног канала Наручиоцу услуга, на web sajtu Даваоца услуга, где ће бити смештени сви прилози. Уговор је закључен до 31.12.2011. године. Уговорена цена је 124 хиљаде динара (123.900,00) месечно са ПДВ-ом. Плаћање је вршено месечно на основу рачуна и Извештаја даваоца услуга. До 10.03.2011. године плаћено је 210 хиљада динара, а од 11.03. до 31.12.2011. године плаћен је износ од **945** (9x105) хиљада динара (извор 01). Даваоц услуга је испостављао рачуне на износ од 105 хиљада динара, односно без ПДВ, јер није у систему ПДВ-а.

3) Уговор, број 404-00-156/2010-02 од 30.09.2010. године, који је Министарство за телекомуникације и информационо друштво закључило са **Frame TV Produkción**, Београд и Анекс I Уговора од 30.09.2011. године. Предмет Уговора је продукција телевизијског програма, што подразумева израду видео материјала, архивирање и дистрибуцију медијима, кроз праћење свих важних или одабраних догађаја везаних за промоцију или свакодневни рад Министарства. На услуге из предмета овог уговора не примењују се одредбе Закона о јавним набавкама (члан 7. став 1. тачка 8). У Уговору се наводи: „да Министарство за телекомуникације и информационо друштво **има потребу за продукцијом телевизијског програма у циљу промоције активности које обавља у свакодневном раду**“. Frame ће вршити следеће услуге: снимање видео материјала у DVCAM и HDV формату, монтажа и архивирање, достављање медијима и постављање на сајт www.infobiro.tv са кога сви електронски медији могу да преузму припремљен ТВ материјал и без надокнаде емитују; снимање и монтажа видео материјала на терену и слање материјала са терена путем интернета на сервер и даља дистрибуција до ТВ станица; Прилагођавање видео материјала у формат, који је аутоматски доступан за постављање на сајт Министарства за телекомуникације и информационо друштво. Уговорена цена је 250 хиљада динара месечно без ПДВ- а (295 хиљада динара са ПДВ). Уговор је закључен на период од 01.10.2010. године до 01.10.2011. године. Анексом I Уговора од 30.09.2011. године уговорени период продужен до 31.12.2011. године. Набавка није у Плану јавних набавки за 2011. годину Плаћање је вршено месечно на основу рачуна и извештаја даваоца услуга. До 10.03.2011. године плаћено је 590 (2x295) хиљада динара, а од 11.03. до 31.12.2011. године износ од **2.655** (9x295) хиљада динара, (извор 01).

Министарство је извршило набавку медијских услуга радија и телевизије, закључило уговоре и извршило плаћања у укупном износу од 4.851 хиљаде динара по: 1) Уговору о пословној сарадњи, број 404-00-13/2011-02 од 18.01.2011. године, извршилац ИТ ТВ Продукција д.о.о. Београд, уговорена цена је 125 хиљада динара месечно, од 11.03. до 31.12.2011. године; 2) Уговору број 06-00-18/2011-02 од 24.02.2011. године, Извршилац - АСМЕ Београд, уговорена цена је 124 хиљаде динара (123.900,00) месечно са ПДВ-ом. Од 11.03. до 31.12.2011. године плаћен је износ од 945 (9x105) хиљада динара, Извршилац услуга је испостављао рачуне на износ од 105 хиљада динара, односно без ПДВ-а, јер није у систему ПДВ-а; 3) Уговору број 404-00-156/2010-02 од 30.09.2010. године и Анексу I Уговора од 30.09.2011. године, Извршилац Frame TV Produkción, Београд, уговорена цена је 250 хиљада динара месечно без ПДВ- а (295 хиљада динара са ПДВ-ом, од 11.03. до 31.12.2011. године плаћен износ од 2.655 (9x295) хиљада динара; иако наведене набавке нису предвиђене у годишњем Плану набавки број 404-00-1/-07 од

10.03.2011. године, као ни у Одлукама о допуни Одлуке плана набавки за 2011. годину од 01.04.2011. године, 01.05.2011. године, 15.08.2011. године и 31.10.2011. године, што није у складу са чланом 27. Закона о јавним набавкама. (Основ за мишљење Б.8)

3. Репрезентација – конто 423711

Расход за Репрезентацију – конто 423711 исказан је у износу од 1.314 хиљада динара (извор 01), а тестиран у износу од 1.071 хиљаду динара, односно 81,51%.

Министарство није интерним актом уредило коришћење репрезентације (Препорука Б.7.)

Документација тестираних расходи репрезентације у износу од 1.071 хиљаду динара садржи исправе из којих смо се уверили да су настали у сврху посла, пословне сарадње, у којим приликама и поводом којих пословних догађаја.

Б Табела 13 (у хиљадама динара)

| Р. б. | Решење о преносу средстава | | ЈН да не | Рачун | | Плаћено дана | днн. | Извештај | Добављач | Опис услуге | Сагласност /Решење | |
|---------------------------|----------------------------|-----------|----------|--------------------------|-----------|--------------|--------------|----------|---------------------------------------|--|-----------------------------|--|
| | број | датум | | број | датум | | | | | | | |
| 1 | 444-1136/2011 | 09.12.11. | не | 1107 | 10.06.11. | 19.12.11 | 266 | да | УЗПРО | Обележавање завршетка пројекта „Дигитална школа“, Додела награда наставницима „Дигитални час“ | Јасна Матић /Н. Васиљевић | |
| 2 | 444-2246/2011 | 09.12.11. | не | (97)88-00747 | 24.10.11. | 19.12.11 | 241 | да | Todor Hotels, „Bah Beograd Art Hotel“ | Суб регионална радионица, Међународна унија за телекомуникације –ITU „Прелазак на дигитално емитовање и дигитална дивиденда“, кафе пауза и ручак за 85 особа, 06.10.11 | Јасна Матић /Ирена Посин | |
| 3 | 444-2243/2011 | 09.12.11 | не | (97)03-00743 03-00743 | 24.10.11. | 19.12.11 | 169 | да | Todor Hotels, „Bah Beograd Art Hotel“ | Суб регионална радионица, Међународна унија за телекомуникације –ITU „Прелазак на дигитално емитовање и дигитална дивиденда“, кафе пауза и ручак за 60 особа, 07.10.11 | Јасна Матић /Ирена Посин | |
| 4 | 444-2033/2011 | 09.12.11 | не | 409-11 | 06.10.11. | 19.12.11 | 121 | да | „Аеро клуб“ | Суб регионална радионица, „Прелазак на дигитално емитовање и дигитална дивиденда“, ручак за 44 особа, 06.10.11 | Јасна Матић /Ирена Посин | |
| 6 | 444-2272/2011 | 09.12.11. | не | 2501 | 28.10.11. | 19.12.11 | 143 | да | УЗПРО Клуб посланика | Презентација електронских услуга МУП-а, еУправа еЗаказивање, | Јасна Матић /Н. Васиљевић | |
| 7 | 444-1329/2011 | 09.12.11. | не | 3343/11 | 15.06.11. | 19.12.11 | 131 | да | „Miross“ | Европски дијалог о управљању интернетом EuroDIG, 19 VIP званица, 30.05. 11. | Јасна Матић /Наташа Радовић | |
| Тестирано | | | | | | | 1.071 | | | | | |
| Извршено | | | | | | | 1.314 | | | | | |
| Процент тестираног | | | | | | | 81,51 | | | | | |

Поводом организације Суб регионалне радионице, Међународна унија за телекомуникације – ИТУ „Прелазак на дигитално емитовање и дигитална дивиденда“, која је организована 6. и 7. октобра, којој је присуствовало око 85 званица из иностранства и земље, Министарство је извршило плаћање 19.12.2011. године у износу од 531 хиљаду динара по рачунима: а) (97)88-00747 од 24.10.2011. године, плаћено 241 хиљаду динара; б) (97)03-00743 од 24.10.2011. године, плаћено 169 хиљада динара; и в) 409-11 од 06.10.2011. године, плаћено 121 хиљаду динара. Министарство је доставило објашњење и доказе да је коришћење ових услуга било планирано и заказано у објектима у УЗПРО, да је због изненадних околности пред сам почетак скупа отказано, тако да нису били у могућности да спроведу јавну набавку наведених услуга.

4. Остале опште услуге – конто 423911

Расход за Остале опште услуге - конто 423911 исказан је у износу од 3.006 хиљада динара (извор 01), а **тестиран у износу од 2.321 хиљаду динара, односно 77,21 %.**

Влада је донела Одлуку о успостављању Дана дигиталне агенде у Републици Србији, 05 Број 345-3468/2010-1 од 13. маја 2010. године. Одлуком је: за Дан дигиталне агенде у Републици Србији одређен 11. јуни, обележава се сваке године, о обележавању се стара Министарство за телекомуникације и информационо друштво, које утврђује програм обележавања, за реализацију програма користе се средства из буџета РС, на разделу Министарство за телекомуникације и информационо друштво.

Државни секретар је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 04. за 2011. годину, број 404-02-00020/2011-10/01 од 12. маја 2011. године, предмет: **Организација Дана дигиталне агенде.** Набавка је предвиђена Планом јавних набавки. Решењем државног секретара број: 404-02-00020/2011-10/02 од 12. маја 2011. године, формирана је трочлана комисија. Позив је упућен на адресе три добављача, који су и доставили понуде. Сачињен је Записник о отварању понуда број 404-02-00020/2011-10/07 од 20. маја 2011. године и уручен понуђачима. Према Извештају о стручној оцени понуда, број 404-02-00020/2011-10/09 од 20. маја 2011. године, критеријум најнижа понуђена цена, најповољнија понуда је понуђача „Cross Communications“. Државни секретар донео је Одлуку о избору најповољније понуде број: 404-02-00020/2011-10/10 од 23. маја 2011. године која је достављена понуђачима. Министарство је закључило Уговор број: 404-02-00020/2011-10/14 од 30. маја 2011. године са „Cross Communications“ д.о.о. Уговорена цена услуге је **2.321** хиљаду динара, рок плаћања 30 дана по пријему фактуре. Обавештење о закљученом уговору је објављено у „Службеном гласнику РС“.

Плаћање уговореног износа је извршено 31.08.2011. године, извор 01, Решење о преносу средстава број 404-02-00020/2011-10/14 од 24.08.2011. године, рачун број 028/11 од 25.07.2011. године. У Извештају о обележавању Дана Дигиталне агенде је наведено да је државни секретар, 1. јуна 2011. године представила резултате програма „Дигитална школа“ и уручила награде победницима конкурса „Дигитални час“. За награђене наставнике основних школа организован је ручак у Клубу посланика (веза Репрезентација, конто 423711, редни број 1. табеле 13).

Тестирани расходи за остале опште услуге правилно су исказани.

Б.5.2.6 Специјализоване услуге – конто 424000

Расход за Специјализоване услуге – конто 424000 исказан је у износу од 174.250 хиљада динара (171.821 хиљаду динара извор 01, 2.429 хиљада динара извор 04), а **тестиран је у износу од 174.250, односно 100%.**

У оквиру синтетичког конта 424000 тестирани су расходи:

1. Услуге образовања – конто 424211
2. Остале специјализоване услуге - конто 424911

1. Услуге образовања - конто 424211

Расход за Услуге образовања - конто 424211 исказан је у износу од 2.429 хиљада динара, а **тестиран је у износу од 2.429 хиљаде динара, односно 100,00%.**

На основу Закључка Владе 05 број 401-1522/2011 од 3. марта 2011. године и Програма распореда и коришћења средстава за наградни конкурс за наставнике основних школа „Дигитални час“, Министарство је: расписало и спровело конкурс, донело Решење о именовању посебне радне групе-Комисија за рангирање и избор радова пристиглих на конкурс, број 119-01-00047/2100-19-01 од 12. маја 2011. године, Одлуке о распореду и коришћењу средстава број 030-03-22/2011-07 од 21. јуна 2011. године и Решења о преносу средстава број 401-01-171/2011-10 од 01.07.2011. године из сопствених прихода – извор 04, извршила на име награда износ од **2.429** хиљада динара. На конкурс је пристигло 333 рада. Комисија је предложила да се 290 радова објави у Електронском зборнику Дигиталне агенде и да се награди по 16 радова за: 1) рачунарство, информатику и техничко образовање; 2) друштвене науке и спорт; и 3) природне науке.

Тестирани расход услуга за образовање правилно је исказан.

1. Остале специјализоване услуге - конто 424911

Расход за Услуге образовања - конто 424911 исказан је у износу од 171.821 хиљада динара, а **тестиран у износу од 171.210 хиљаде динара, односно 99,64%.**

Са ове економске класификације извршене су исплате Универзитету у Београду, Информационо-комуникационој установи "Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС" и Телекому Србија а.д. за пројекат SeeLight.

Прегледане су следеће исплате:

Универзитет у Београду

Министарство је склопило Уговор број 030-03-0013/2011-19 од 24.05.2011. године са Универзитетом у Београду о финансирању развоја и унапређења рада академске научноистраживачке и образовне рачунарске мреже Србије у периоду од 01.01. до 30.06.2011. године.

Универзитет у Београду је доставио Рачун број 7/2256 на износ од 16.146 хиљада динара од 27.05.2011. године и Рачун број 7/273 на износ од 2.518 хиљада динара од 28.06.2012. године. Оба рачуна су плаћена 06.07.2011. године (укупно 18.664 хиљаде динара).

Предмет финансирања по овом уговору су трошкови које МРЕЖА има у процесу одржавања и развоја и то: Трошкови закупа простора централног чворишта и материјални трошкови; Међународни трошкови приступа интернету преко Академске мреже Европе; Послови реализације АМРЕС пројекта; Техничко-оперативно управљање мрежом основних и средњих школа у Србији; Услуге информационо-комуникационих трошкова унутар Републике Србије; Набавка комуникационе опреме.

Чланом 3. Уговора, Универзитет се обавезује да средства користи искључиво у сврхе накнаде трошкова добара, услуга и евентуалних нужних трошкова банкарске провизије и да се Министарству благовремено доставе извештаји уз финансијску документацију. Уколико извештај има недостатке, Министарство може покренути поступак повраћаја средстава за ненаменско трошење средстава.

Чланом 4. Уговора, Министарство ће Универзитету доставити мишљење о достављеном извештају о утрошку средстава у року од петнаест дана од дана пријема извештаја. Уколико Министарство Универзитету не достави мишљење о поднетом извештају у предвиђеном року, извештај Универзитета ће се сматрати усвојеним без примедби.

Универзитет у Београду доставио је Извештај број 40-4130/40 од 12.04.2012. године са копијом рачуна за правдање средстава у износу од 18.093 хиљаде динара.

У Министарству није вршена контрола достављеног извештаја и није достављено мишљење о извештају Универзитету у Београду.

Утврђено је, увидом у достављени Извештај о утрошку средстава у периоду 01.01-07.06.2011. године за потребе одржавања и унапређења рада Академске мреже Србије, број 40-4130/4 од 12.04.2012. године, да су средства намењена развоју и унапређењу рада академске научно-истраживачке и образовне рачунарске мреже у Србији трошена и за: флаширану воду, напитке, хигијенски материјал, такси услуге, кетеринг, угоститељске услуге и солидарне помоћи (у износу од 464 хиљаде динара), а све то није уговором предвиђено.

Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС

Влада Републике Србије донела је Одлуку 05 број 02-2974/2010 од 22.04.2011. године о оснивању Информационо-комуникационе установе "Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС"⁶³, ради изградње, развоја, унапређења и управљања образовном и научноистраживачком рачунарском мрежом Републике Србије, која је информатичка и интернет инфраструктура, односно рачунарска мрежа којом се обезбеђује корисницима услуга АМРЕС-а, образовним и научноистраживачким организацијама и другим корисницима у Републици Србији приступ и коришћење интернета и информационо-комуникационих сервиса у земљи, везе са националним и интернационалним мрежама тог типа, као и ради координације превенције и заштите од безбедносних ризика у информационо комуникационим технологијама системима у Републици Србији на националном нивоу. АМРЕС обавља послове који се односе на телекомуникације које су свако емитовање, пренос или пријем порука (говор, звук,

⁶³ „Службени гласник РС“, број 28/10

текст, слика или подаци) у виду сигнала, коришћењем жичних, радио, оптичких или других електромагнетских система.

АМРЕС посебно обавља следеће послове: пројектовање, развој, изградња, одржавање и унапређење рачунарске и комуникационе инфраструктуре и сервиса која повезује образовне и научноистраживачке институције у Републици Србији у јединствену рачунарску мрежу; управљање образовном и научноистраживачком рачунарском мрежом Републике Србије; повезивање и сарадња са националним и интернационалним образовним и научноистраживачким рачунарским мрежама; координација рада мрежних чворишта и рачунских центара у оквиру универзитета и других организационих јединица при факултетима и институтима; стручна помоћ и едукација корисника услуга образовне и научноистраживачке рачунарске мреже; образовање одраслих и остало образовање на другом месту непоменуто, и друге послове у складу са законом и статутом.

АМРЕС је почео са радом даном уписа у судски регистар 07.06.2011. године.

Законом о изменама и допунама закона о буџету РС за 2011. годину („Службени гласник РС“, број 78/2011) од 18. октобра 2011. године Министарству културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 460, извор 01) одобрена су средства за Специјализоване услуге - конто 424000 у износу од 173.323 хиљаде динара од чега се износ од 118.525 хиљада динара односи на средства намењена за Информационо-комуникациону установу „Академска мрежа“.

Влада Републике Србије, на седници одржаној 21.07.2011. године, дала је сагласност на Годишњи програм пословања са финансијским планом Информационо-комуникационе установе „Академска мрежа Републике Србије – АМРЕС“ за 2011. годину, коју је усвојио Управни одбор АМРЕС-а 13.07.2011. године. Овим актом, предвиђен је износ од 118.525 хиљада динара.

Информационо-комуникациона установа „Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС“, упутила је Захтев за средства за текуће пословање АМРЕС-а од 21.10.2011. године у износу од 50.000 хиљада динара за октобар и 68.525 хиљада динара да се уплати до краја новембра. Средства у износу од 50.000 хиљада динара су уплаћена 25.10.2011. године, а 40.000 хиљада динара 30.11.2011. године.

Годишњи извештај Информационо-комуникационе установе „Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС“ за 2011. годину број 345-01-00055/2012-01 од 09.02.2012. године, усвојен је на седници Управног одбора одржаној 30.01.2012. године и достављен је Влади Републике Србије 14.02.2012. године.

Нисмо вршили ревизију установе „Академска мрежа Републике Србије - АМРЕС“

SeeLight

Хеленик план за економску обнову Балкана (HiPERB) је петогодишњи програм грчке развојне помоћи, који је првенствено требало да покрива период од 2002-2006. година, али је рок за спровођење продужен до краја 2011. године. **SeeLight пројекат је део Хеленик плана (HiPERB)** који ће обезбедити интернет повезивање академских центара на Балкану за који су се кандидовале владе шест балканских земаља (Србија, Румунија, Бугарска, Македонија, Босна и Херцеговина и Албанија).

У име Републике Србије све процедуре у пројекту SeeLight спроводи Министарство културе, информисања и информационог друштва.

Влада Републике Србије је пројекат кандидовала на бази предлога Министарства науке и животне средине (септембар 2005. године). Вредност пројекта – део који се односи на Републику Србију је 6.125.842 EUR.

У складу са Споразумом о Хеленик плану, Пројекат се спроводи кроз три тендера на основу тендерских правила Европске уније:

Тендер 1. Избор институције која ће пружити услуге управљања пројектом (уговор потписан 03.07.2009. године у трајању од 41 месец, продужен до марта 2012. године – вредност пројекта 300.000 EUR.);

Тендер 2. Закуп оптичких каблова за потребе академске мреже у Србији на 15 година (спроведено у 2011. години);

Тендер 3. Набавка и монтажа мрежне опреме за повезивање оптичке мреже у Србији.

Министарство културе, информисања и информационог друштва је спровело прва два тендера.

Други тендер се састоји из два уговора о закупу оптичке инфраструктуре потребне за реализацију SeeLight пројекта у укупној вредности од 3.800.000 EUR. Учешће Министарства је 20% од вредности пројекта, односно за први уговор 460.000 EUR и за други уговор 300.000 EUR, а остатак до вредности пројекта треба да уплати Република Грчка.

Сврха пројекта је закуп наменске инфраструктуре са оптичким влакнима у Србији. Период закупа ће бити 15 година након што Телеком Србија испоручи инфраструктуру мреже оптичких влакана на коришћење. Инфраструктура мреже оптичких влакана ће се користити за пренос саобраћаја преко интернета у истраживачке и образовне сврхе у оквиру земље као и за међуповезивање са другим земљама.

Министарство је закључио два уговора о услугама са компанијом Телеком Србија а.д. 19.11.2011. године, за пројекат „Оптичка инфраструктура за истраживање и образовање - SEELight програм“, Партија 1 и Партија 2. Рок за завршетак Пројекта према поменутиим Уговорима истицао је 19.08.2011. године, 9 месеци по потписивању уговора. На основу захтева Телекома Србија а.д, овај рок је продужен за још три месеца што је у складу са тендерском документацијом и Уговорима, па је нови рок за завршетак пројекта 19.11.2011. године.

Разлози за продужење трајања Пројекта су потребе за изградњом већег броја оптичких каблова, проблема са административним прописима и временом неопходним за добијање дозвола и сагласности, законска регулатива приликом изградње проводних оптичких каблова.

Телеком Србија а.д. је у дефинисаном року завршило изградњу оптичке инфраструктуре потребне за реализацију мреже SEELight.

Министарство је Телекому Србија а.д. пренело средства и то:

Б Табела 14 (у хиљадама динара)

| Ред. број | По уговору број | Решење број и датум | Датум уплате | Износ у 000 динарима | Износ у ЕУР |
|-----------|------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------------|
| 1 | 404-02-142/2009-05(07) | 401-01-439/2011-11 од 12.12.2011. | 20.12.2011. | 12.369 | 120.000 |
| 2 | 404-02-142/2009-05(07) | 401-01-439/2011-11 од 12.12.2011. | 20.12.2011. | 18.967 | 184.000 |
| 3 | 404-02-142/2009-05(06) | 401-01-439/2011-11 од 13.12.2011. | 21.12.2011. | 12.320 | 120.000 |
| 4 | 404-02-142/2009-05(06) | 401-01-439/2011-11 од 13.12.2011. | 21.12.2011. | 18.890 | 184.000 |
| 5 | УКУПНО | | | 62.546 | 608.000 |

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

Нисмо вршили ревизију пројекта “SEELight”. У наставку дајемо податке из извештаја министарства, а сачињених на основу оперативног праћења.

Преглед динамике спровођења “SEELight” пројекта

Б Табела 15 (у хиљадама динара)

| Тендер I. | Consultant's Services for Supervision of the SEELight Programme HiPERB/ 404-02-195/2008-05 (04) - Избор институције која ће пружити услуге управљања пројектом, уговор потписан 3. јула 2009 у трајању од 41 месец, продужен до марта 2012. године | | | | | |
|-----------|---|--------------|---|--|-----------------------|-----------|
| | | | Република Грчка - 80% од вредности пројекта-износ у ЕУР | Република Србија -20% од вредности пројекта- износ у ЕУР | Вредност пројекта ЕУР | |
| | | | 246.390,056 | 61.597,51 | 307.987,6 | |
| | Rate | | Износ у ЕУР | | Уплаћени износ у ЕУР | |
| | 20% | (4.12.2009) | 61.597,51 | 49.278,00 | 12.319,51 | (12.2009) |
| | 40% | (16.12.2010) | 123.195,02 | | 24.639,00 | (12.2010) |
| | 30% | | 92.396,26 | | | |
| | 10% | | 30.800,00 | | | |
| | Преостали износ уплате | | 197.112,06 | 24.639,00 | 221.751,06 | |

Б Табела 16 (у хиљадама динара)

| Тендер 2. | “Fibre infrastructure for Research & Education - SEELight Programme” (lots 1 and 2) HiPERB/ 404-02-142/2009-05 (06) и HiPERB/ 404-02-142/2009-05 (07) - Закуп оптичких каблова за потребе академске мреже у Србији на 15 година, уговор потписан 19. новембра 2011 у трајању од 9 месеци, продужен до новембра 2011. | | | | | |
|-----------|--|--------------|---|---|-----------------------|-----------|
| | | | Република Грчка - 80% од вредности пројекта-износ у ЕУР | Република Србија -20% од вредности пројекта-износ у ЕУР | Вредност пројекта ЕУР | |
| Лот 1 | | | 1.840.000,00 | 460.000,00 | 2.300.000,00 | |
| | Rate | | Износ у ЕУР | | Уплаћени износ у ЕУР | |
| Лот 1 | 20% | (16.12.2010) | 460.000,00 | 368.000,00 | 92.000,00 | (12.2010) |
| Лот 1 | 40% | (27.7.2011) | 920.000,00 | | 184.000,00 | (12.2011) |
| Лот 1 | 40% | (13.12.2011) | 920.000,00 | | 184.000,00 | (12.2011) |
| | Преостали износ уплате | | 1.472.000,00 | 0 | 1.472.000,00 | |
| Лот 2 | | | 1.200.000,00 | 300.000,00 | 1.500.000,00 | |
| Лот 2 | 20% | (16.12.2010) | 300.000,00 | 240.000,00 | 60.000,00 | (12.2010) |
| Лот 2 | 40% | (27.7.2011) | 600.000,00 | | 120.000 | (12.2011) |
| Лот 2 | 40% | (13.12.2011) | 600.000,00 | | 120.000 | (12.2011) |
| | Преостали износ уплате | | 960.000,00 | 0 | 960.000,00 | |

Б Табела 17 (у хиљадама динара)

| Тендер 3. | “Optical DWDM Infrastructure Design Services and Provision of Gigabit-speed Wavelength Services to the National Research & Educational Network of Serbia - SEELight Programme”- Набавка и монтажа мрежне опреме за повезивање оптичке мреже у Србији, очекује се потписивање уговора почетком 2012. у трајању од 4 месеца | | | | | |
|-----------|---|--|---|---|-----------------------|--|
| | | | Република Грчка - 80% од вредности пројекта-износ у ЕУР | Република Србија -20% од вредности пројекта-износ у ЕУР | Вредност пројекта ЕУР | |
| | | | 1.600.000,00 | 400.000,00 | 2.000.000,00 | |
| | Rate | | Износ у ЕУР | | Уплаћени износ у ЕУР | |
| | 20% | | 400.000,00 | | | |
| | 80% | | 1.600.000,00 | | | |
| | Преостали износ уплате | | | | | |

Увидом у плаћања по Пројекту “SEELight” утврђено је да Република Грчка касни у испуњавању својих финансијских обавеза. Иако у целом пројекту Република Грчка учествује са 80%, а Република Србија са 20%, висина плаћених средстава од стране Републике Србије је већа него Републике Грчке. Приказано у табели број ---.

Табела број

| ПЛАЋЕНО у ЕУР | |
|-------------------------|---------------------|
| Уговор 1 | 86.236,52 |
| Уговор 2а | 828.000,00 |
| Уговор 2б | 540.000,00 |
| Уговор 3 | 0 |
| Укупно плаћено | 1.454.236,52 |
| Република Грчка | 657.278,00 |
| Република Србија | 796.958,51 |

| ПРЕОСТАЛО ЗА УПЛАТУ у ЕУР | |
|---------------------------|---------------------|
| Уговор 1 | 221.751,06 |
| Уговор 2а | 1.472.000,00 |
| Уговор 2б | 960.000,00 |
| Уговор 3 | 2.000.000,00 |
| Преостали износ | 4.653.751,06 |
| Република Грчка | 4.229.112,03 |
| Република Србија | 424.639,00 |

Република Србија је отворила наменски девизни рачун број 180100127000000431, код Alpha банке 21.09.2009. године. Рачун је намењен средствима донације Владе Републике Грчке, у складу са Споразумом о петогодишњем развојном програму сарадње између савезне владе Савезне Републике Југославије, Владе Републике Србије, Владе Црне Горе и Владе Републике Грчке, на основу грчког плана за реконструкцију Балкана, закљученог 25.07.2002. године, Хеленик плана (HiPERB).

Овлашћења за располагање средствима на наменском девизном рачуну број 180100127000000431, као и праћење и надзор над спровођењем Хеленик план за економску обнову Балкана (HiPERB) је у надлежности Канцеларије за европске интеграције.

Тестирани расход Остале специјализоване услуге правилно је евидентиран.

Б.5.2.7 Материјал – конто 426000

Расход Материјала – конто 426000 исказан је у износу од 3.512 хиљада динара (извор 01), а тестиран је у износу од **2.400 хиљада динара, односно 68,34%**.

1. Бензин – конто 426411

Расход за бензин конто 426411 исказан је у износу од 2.400 хиљада динара.

Употреба службених аутомобила

Према табеларном Прегледу утрошка бензина Министарства културе, информисања и информационог друштва, функција 460, у 2011. години потрошено је бензина у вредности од 2.245 хиљада динара.

Министарство културе, информисања и информационог друштва (раздео 25, функција 460) на адреси Париска 7, има по попису 10 службених аутомобила (један аутомобил није у возном стању). Правилник о условима и начину коришћења службених возила број 110-00-33/2008-01 од 09.09.2008. године је примењиван и у 2011. години. Појединачним Решењима од 01.03.2011. године, од 9 службених аутомобила која су у возном стању, 2 су за курирске услуге, а 7 је додељено на коришћење запосленима. Нова решења о додели службених аутомобила на коришћење, у 2011. години нису доношена.

Достављено нам је Објашњење број „службено“ од 25.07.2012. године којим је наведено да у складу са Правилником о условима и начину коришћења службених возила Министарства за телекомуникације и информационо друштво, број 110-00-33/2008-01 од 09.09.2008. године, у 2011. години су донета решења којим су службена возила додељена на коришћење функционерима и запосленим лицима. Наведена решења су наставила да се примењују и у Министарству културе, информисања и информационог друштва, које је у складу са чланом 36. став 11. Закона о министарствима преузело од Министарства за телекомуникације и информационо друштво, запослене и постављена лица, као и права, обавезе, предмете, опрему,

средства за рад и архиву за вршење надлежности у области телекомуникација и информационог друштва.

У појединачним решењима донетим 01.03.2011. године прецизирано је до када запослени има право на употребу службеног возила: док траје функција на које је лице постављено или именовано, док је распоређено на радно место ..., док је именовани у радном односу.

Увидом у појединачна решења и досијее утврђено је:

1) Решењем број: 404-03-28/7/2011-02 од 01.03.2011. године додељен је службени аутомобил на коришћење запосленом, а истом је 02.06.2011. године престала функција на које је постављено или именовано, па самим тим и право на употребу службеног возила, како је то одређено наведеним решењем. Овај запослени је наставио да користи службени аутомобил, на основу одобрења државног секретара - путног налога. Ново Решење није издато. Од јуна до краја године направио је трошак за бензин у износу од 42 хиљаде динара.

Б Табела 18 (у хиљадама динара)

| Редни број | за месец | пређена километража | Купљено гориво у литрама | Износ |
|------------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------|
| 1 | јун | 399 | 46 | 6 |
| 2 | јул | 301 | 43 | 6 |
| 3 | август | 638 | 30 | 4 |
| 4 | септембар | 715 | 83 | 11 |
| 5 | октобар | 366 | 30 | 4 |
| 6 | новембар | 211 | 22 | 3 |
| 7 | децембар | 715 | 64 | 8 |
| | Укупно | 3.345 | 318 | 42 |

2) Решењем број: 404-03-28/6/2011-02 од 01.03.2011. године додељен је службени аутомобил на коришћење запосленом лицу, а истом је престао је радни однос у Министарству за телекомуникације и информационо друштво 15.03.2011. године, па самим тим и право на употребу службеног возила како је то одређено решењем. Ово лице је од 15.03.2010. године ангажовано у министарству по основу уговора о привременим и повременим пословима, наставило је да користи службени аутомобил, на основу одобрења државног секретара - путног налога. Ново Решење није издато. Од јуна до краја године направило је трошак за бензин у износу од 338 хиљада динара.

Б Табела 19 (у хиљадама динара)

| Редни број | за месец | пређена километража | Купљено гориво у литрама | Износ |
|------------|---------------|---------------------|--------------------------|------------|
| 1 | јун | 4.046 | 479 | 63 |
| 2 | јул | 3.630 | 492 | 65 |
| 3 | август | 3.104 | 408 | 54 |
| 4 | септембар | 2.467 | 334 | 44 |
| 5 | октобар | 2.113 | 292 | 39 |
| 6 | новембар | 1.766 | 347 | 33 |
| 7 | децембар | 2.156 | 304 | 40 |
| | Укупно | 19.282 | 2.656 | 338 |

Лицима која су имала право на употребу службених возила одређени су лимити месечног задужења, а плаћање горива је вршено преко дебитних картица. У случају потрошње преко лимита, бензин је плаћан са дебитних картица на којима није искоришћен лимит, уз образложење о оправданости повећане потрошње.

Одредбама члана 8. Правилника о условима и начину коришћења службених возила, наведено је да по завршетку радног времена запослени је дужан да возило доведе у гаражу и преда кључеве овлашћеном лицу. Уколико за службено возило нема места у гаражи или на службеном паркингу, запослени може паркирати ауто испред свог места пребивалишта. Правилником није прецизирано шта ако је пребивалиште ван територије града и на већој удаљености.

Овим одредбама се омогућава употреба аутомобила за долазак и одлазак са посла. Извршили смо проверу и утврдили да лицима која су имала на располагању службени ауто није исплаћивана накнада за градски превоз. Међутим, Министарство није разграничило трошкове који су учињени употребом службених возила за службене сврхе од трошкова бензина учињених за долазак и одлазак са посла.

У евиденцији о дневном раду путничког аутомобила који попуњава лице задужено за коришћење службеног аутомобила уписује се релација и пређена километража за сваки дан. На основу те евиденције установљено је да су одређена лица свакодневно паркирала ауто испред свог места пребивалишта, а која су у одређеним случајевима ван територије града, седишта Министарства. Возила су коришћена по систему „сталне употребе“ и ван радног времена.

Утврђено је да је Министарство (функција 460):

**- одобрило за 9 лица сталну употребу службених возила;
- није разграничило трошкове који су учињени употребом службених возила за службене сврхе од трошкова за долазак и одлазак са посла. (Препорука Б.8)**

Б.5.2.8 Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000

Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000 (све се односи на Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама – 451191) исказане су у износу од 245.000 хиљада динара (извор 01), а **тестиране су у износу од 245.000 хиљада динара, односно 100%.**

1. Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама - конто 451191

Са економске класификације Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451191, финансирано је Јавно предузеће „Емисиона техника и везе“ које је основала Влада Републике Србије, Одлуком 05 број 023-6407/2009-1 од 09.10.2009. године⁶⁴. Јавно предузеће је основано за управљање емисионом инфраструктуром на територији Републике Србије, у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о телекомуникацијама и Законом о радиодифузији.

Јавно Предузеће „Емисиона техника и везе“ основано је да у складу са законом, плановима рада и развоја и програмима пословања, обезбеди: услове за несметано функционисање емисионе инфраструктуре на територији Републике Србије; безбедан рад средстава и објеката емисионе инфраструктуре у функцији емитовања програма; редовно одржавање и развој капацитета емисионе инфраструктуре и система веза и њихово техничко-технолошко повезивање у јединствен систем; предузимање мера и

⁶⁴ „Службени гласник РС“, број 84/2009

активности којима ће се допринети усклађивању рада емисионе инфраструктуре Републике Србије са емисионим системима и системима веза других држава; увођење дигиталне телевизије и обављање других послова.

Обавеза предузећа је да пружа услуге емитовања радио-телевизијских програма Радиодифузне установе Радио Телевизије Србије.

Средства за финансирање и управљање емисионом инфраструктуром и пословање Јавног предузећа „Емисиона техника и везе“ обезбеђују се: приходом од пружања услуга корисницима емисионе технике/ инфраструктуре; Буџета Републике Србије; приходом од давања пословног простора у закуп и других комерцијалних активности; донација, спонзорства и других извора у складу са законом.

Влада Републике Србије донела је Решење 05 Број 023-302/2011-3 од 10.02.2011. године којим се даје сагласност на Програм пословања за 2011. годину Јавног предузећа Емисиона техника и везе.

У складу са Програмом пословања за 2011. годину, Законом о буџету за 2011. годину, Јавном предузећу Емисиона техника и везе одобрена су средства из буџета Републике Србије у износу од 325.000 хиљада динара.

У периоду од 01.01. до 11.03.2011. године Министарство телекомуникација и информационог друштва пренело је средства Јавном предузећу Емисиона техника и везе у износу од 80.000 хиљада динара 28.02.2011. године (80.000+245.000=325.000).

У периоду од 12.03. до 31.12.2011. године Министарство културе, информисања и информационог друштва пренело је средства Јавном предузећу Емисиона техника и везе средства у износу од 245.000 хиљада динара и то:

Б Табела 20 (у хиљадама динара)

| Ред. бр. број | Број Решења о преносу средстава и датум | Број Одлуке и датум | Датум исплате | Износ |
|------------------|---|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1 | 345-01-52/2011-09 од 18.04.2011. | 345-01-52/2011-09 од 18.04.2011. | 05.05.2011. | 70.000 |
| 2 | 345-01-52/2011-09 од 20.05.2011. | нема | 30.05.2011. | 90.000 |
| 3 | 345-01-52/2011-09 од 17.06.2011. | 345-01-52/2011-09 од 17.06.2011. | 29.06.2011. | 80.000 |
| 4 | 345-01-52/2011-09 од 08.12.2011. | нема | 19.12.2011. | 5.000 |
| 5 | Укупно | | | 245.000 |

Пренос средстава се врши на основу: Решења Владе о давању сагласности на Програм пословања за 2011. годину Јавног предузећа Емисиона техника и везе, Молбе корисника средстава, Одлуке министра/државног секретара о додели средстава и Решења о преносу средстава.

Јавно предузеће Емисиона техника и везе доставило је 29.02.2012. године Извештај о распореду средстава субвенције из буџета Републике Србије за 2011. годину, број И-УО-XXX-3/12 од 29.02.2012. године. Достављени извештај није детаљан, односи се на финансијски приказ утрошених буџетских средстава у износу од 325.000 хиљада динара, који је приказан кроз табелу од 32 ставке. Уз извештај је достављена Одлука Управног одбора Јавног предузећа Емисиона техника и везе, којом се усваја Извештај директора о распореду средстава субвенције из буџета Републике Србије за 2011. годину од 29.02.2012. године. **Министарство није ни потврдило ни оспорило извештај Јавног предузећа Емисиона техника и везе.**

Нисмо вршили ревизију Јавног предузећа Емисиона техника.

Тестирани расход Текуће субвенције осталим јавним нефинансијским предузећима и организацијама правилно је исказан.

Б.5.2.9 Дотације међународним организацијама – конто 462000

Дотације међународним организацијама – конто 462000 исказане су у износу од **40.158** хиљада динара (извор 01), а **тестиране у износу од 39.829** хиљада динара, односно **99,18%**.

У оквиру синтетичког конта 462000 тестирани су расходи:

- а) Текуће дотације за међународне чланарине - конто 462121
- б) Остале текуће дотације међународним организацијама – конто 462191

1. Текуће дотације за међународне чланарине – конто 462121

Расход за Текуће дотације за међународне чланарине - конто 462121 извршен је у износу од 39.744 хиљаде динара, а **тестиран у износу од 39.699** хиљада динара, односно **99,89%**.

Износ од 23.024 хиљаде динара исплаћен је са главног програма 2601, програм 2601-08, пројекат 01, Пројекти који се финансирају из ИПА 2008 – Подршка учешћу Србије у Програмима Заједнице.

Са извора 01 извршена су плаћања за међународне чланарине следећим институцијама: Међународна унија за телекомуникације (ITU); Светски поштански савез (UPU); Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (ICT PSP) Оквирног програма за конкурентност и иновације (CIP) (2007-2013); Европска конференција поштанских и телекомуникационих управа (СЕРТ).

Међународна унија за телекомуникације (ITU)

Међународна унија за телекомуникације (ITU) основана је 1865. године, најстарија је међународна организација која има статус специјализоване агенције Организације уједињених нација. Од свог оснивања Међународна унија за телекомуникације обавља основни задатак усклађивања развоја телекомуникација својих чланица. Од 12. јуна 2006. године Република Србија постала је чланица Међународне уније за телекомуникације (ITU) и преузела обавезу плаћања годишњих доприноса.

Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број 401-1154/2009-1 од 26.02.2009. године, којим се прихвата Информација о начину регулисања финансијских контрибуција на име чланства у међународним организацијама, телима и програмима (Преглед надлежности Министарстава у односу на чланство у међународним организацијама и телима, ITU- налази се на списку).

Државни секретар донео је Решење број 337-00-00058/2011-08 од 09.12.2011. године о исплати **6.675** хиљада динара (динарска противвредност од 79.500 CHF) на име плаћања контрибуције за 2012. годину, чланство Републике Србије у Међународној унији за телекомуникације (ITU). Средства у износу од 79.500 CHF плаћена су преко рачуна Народне банке 20.12.2011. године на основу позива за контрибуцију упућеног од стране Међународне уније за телекомуникације (ITU), број 2400000261 од 31.07.2011. године.

Државни секретар донео је Решење број 422-00-1/2011-08 од 30.08.2011. године о исплати **1.321** хиљаду динара (противвредности од 15.294 CHF), плаћања контрибуције за 2011. годину, на име чланства Републике Србије у Међународној унији

за телекомуникације (ITU). Средства у износу од 15.294 CHF плаћена су преко рачуна Народне банке 09.09.2011. године на основу позива за контрибуцију упућеног од стране Међународне уније за телекомуникације (ITU), од 21.07.2011. године.

Светски поштански савез (UPU)

Државни секретар донео је Решење број 401-01-00188/2011-09 од 22.11.2011. године да се исплати 3.595 хиљада динара (противвредности од 42.547 CHF), на име авансног плаћања доприноса буџету Светског поштанског савеза за 2012. годину. Средства у износу од 42.547 CHF плаћена су преко рачуна Народне банке 30.11.2011. године на основу фактуре број VI.VFAC-358 од 30.06.2011. године упућене од стране Светског поштанског савеза.

Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број 401-1154/2009-1 од 26.02.2009. године, којим се прихвата Информација о начину регулисања финансијских контрибуција на име чланства у међународним организацијама, телима и програмима (Преглед надлежности Министарстава у односу на чланство у међународним организацијама и телима- UPU налази се на списку)

Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (ICT PSP) Оквирног програма за конкурентност и иновације (CIP) (2007-2013)

Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (**Information-Communication Technologies-ICT Policy Support Programme ICT PSP**) представља други стуб, други посебни програм Оквирног програма за конкурентност и иновативност (CIP). Основни циљ овог Програма је подстицање иновација и конкурентности кроз широку примену информационо-комуникационих технологија у привредном и јавном сектору. Неопходно је да предузећа, посебно мала и средња, повећају примену информационо-комуникационих технологија да би креирали нове производе и услуге, док примена информационо-комуникационих технологија у државној администрацији резултира ефикаснијом и квалитетнијом услугом, како за привреду тако и за грађане.

Интерес Републике Србије се огледа у чињеници да се кроз овај Програм подржавају и јачају кључни сегменти информационог друштва: еУправа, еЗдравље, дигиталне библиотеке, еИнклузија и дигитална економија.

Основни циљ овог Програма је подстицање иновација и конкурентности кроз широку примену информационо-комуникационих технологија у привредном и јавном сектору. Програм је посебно усмерен на подршку малим и средњим предузећима.

За сваку годину дефинише се Радни програм за ICT PSP, којим се детаљно дефинишу теме и циљеви позива за пројекте, који ће бити расписан те године. У програмима могу да учествују правна лица из приватног и јавног сектора. Бесповратна средства се дају за кофинансирање активности прихваћеног пројекта, а никако за стварање профита.

Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број 011-3971/2010 од 03.06.2010. године којим се предлаже Народној скупштини да размотри по хитном поступку Предлог закона о потврђивању Меморандума о сагласности између Републике Србије и Европске заједнице о учешћу Републике Србије у програму Заједнице „Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (ICT PSP) Оквирног програма за конкурентност и иновативност (CIP) (од 2007. до 2013. године)“, који је Влада поднела Народној скупштини актом 05 број 011-

3790/2010 од 26.05.2010. године. Закон је проглашен Указом 30.06.2010. године, а на снази је од 08.07.2010. године.

Државни секретар донео је Решење о преносу средстава број 401-01-1/2011-15 од 18.04.2011. године да се исплати динарски износ у противвредности од 226.140 EUR, на име плаћања контрибуције за учешће у програму Европске уније под називом „Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (ICT PSP) Оквирног програма за конкурентност и иновације (CIP)“ за 2012. годину (главни програм 2601, програм 2601-08, пројекат 01). Средства у износу од 23.019 хиљада динара плаћена су преко рачуна Народне банке 29.04.2011. године на основу фактуре број 3241100795 од 02.03.2011. године, упућене од стране Европске комисије.

Државни секретар донео је Решење о преносу средстава број 401-01-1/2011-15 од 18.04.2011. године да се исплати динарски износ у противвредности од 50.000 EUR, на име плаћања контрибуције за учешће у програму Европске уније под називом „Програм подршке развоју политике информационо-комуникационих технологија (ICT PSP) Оквирног програма за конкурентност и иновације (CIP)“ за 2012. годину. Средства у износу од 5.089 хиљада динара плаћена су преко рачуна Народне банке 29.04.2011. године на основу фактуре број 3241100796 од 02.03.2011. године, упућене од стране Европске комисије.

б) Остале текуће дотације међународним организацијама – konto 462191

Расход за Остале текуће дотације међународним организацијама - konto 462191 извршен је у износу од 414 хиљада динара, а **тестиран је у износу од 414 хиљада динара, односно 31,40%.**

Светски поштански савез (UPU)

Државни секретар донео је Решење број 401-01-00187/2011-09 од 19.07.2011. године да се исплати 130 хиљада динара (противвредности 1.500 CHF), на име авансног плаћања доприноса буџету Светског поштанског савеза за услугу превођења на енглески језик за 2012. годину. Средства у износу од 1.500 CHF плаћена су преко рачуна Народне банке 09.09.2011. године на основу фактуре број STR.VFAC-101 од 30.06.2011. године.

Тестирани расход Дотације међународним организацијама правилно је исказан.

Б.5.2.10 Трансфери осталим нивоима власти – konto 463000

Трансфери осталим нивоима власти - konto 463000 исказани су у износу од 59.924 хиљаде динара (извор 13), а **тестирани су у износу од 59.924 хиљаде динара.**

У оквиру синтетичког конта 463000 тестирани су расходи:

1) Капитални трансфери нивоима градова - konto 463231

Капитални трансфери нивоима градова - конто 463231 исказан је у износу од 29.652 хиљаде динара, а **тестирани су у износу од 29.652 хиљаде динара, односно 100,00%.**

2) Капитални трансфери нивоима општина – конто 463241

Капитални трансфери нивоима општина – конто 463241 извршен је у износу од 30.273 хиљаде динара, а **тестирани у износу од 30.273 хиљаде динара.**

Министарство за телекомуникације и информационо друштво је на основу Закључка Владе Републике Србије 05 број 401-6456/2010 од 10.09.2010. године о употреби средстава буџета Републике Србије за потребе подизања информационо-комуникационих технологија капацитета јединица локалне самоуправе, расписало Конкурс за пројекте намењене подизању информационо-комуникационих технологија, капацитета јединица локалне самоуправе. Висина средстава одређена горе наведеним Закључком износи 60.000 хиљада динара.

Предмет конкурса су предлози пројеката којима јединице локалне самоуправе треба да обухвате реализацију локалних пројеката из области информационо-комуникационих технологија који за свој циљ имају успостављање нових сервиса еУправе из надлежности локалних самоуправа, подизање нивоа софистицираности неког од постојећих сервиса еУправе, омогућавање доступности сервиса грађанима и подизање капацитета хардвера, софтвера и комуникационе инфраструктуре у циљу одрживости и унапређења постојећих сервиса у изабраним јединицама локалне самоуправе.

Конкурс је објављен у дневним новинама „Политика“ и „Вечерње новости“ дана 29.10.2010. године и на сајту Републичког завода за информатику и интернет. До истека рока пристигло је 67 пријава јединица локалних самоуправа.

Конкурсна документација за сваку јединицу локалне самоуправе садржи Пријаву на конкурс за пројекте намењене подизању информационо-комуникационих технологија, капацитета јединица локалне самоуправе, Изјаву о суфинансирању пројекта и Предлог пројекта (опис, техничка спецификација, динамика реализације пројекта, законски основ, структура цена и укупна процењена вредност, очекивани ефекти у првој години експлоатације).

Решењем број 401-00-139/2010-01/06 од 15.12.2010. године именована је Посебна радна група - Комисија за оцену пројеката. У Извештају о стручној оцени пројеката број 404-02-12/2010-01/3 од 14.01.2011. године који је доставила горе наведена комисија, утврђено је да 30 јединица локалних самоуправа нису испуниле тражене услове, а за 37 јединица локалне самоуправе извршено је оцењивање према пондер листи и рангирање. Министар је донео Одлуку број 401-00139/2010-01/10 од 11.02.2011. године којом је одабрано 17 првопласираних пројеката.

Са сваком изабраном јединицом локалне самоуправе, Министарство културе, информисања и информационог друштва је закључило уговор. Чланом 2. Уговора, Јединица локалне самоуправе се обавезује да реализује Пројекат у роковима одређеним у Динамици реализације пројекта и у свему у складу са техничком спецификацијом из Пројекта. Овом одредбом, без прецизирања рока завршетка радова у самом уговору, отежано је праћење пројекта. Датум завршетка пројекта, као битну одредбу, унети у уговор.

**Извештај о ревизији Годишњег финансијског извештаја
Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину**

Б Табела 21 (у хиљадама динара)

| Ред.број | Назив локалне самоуправе | Број уговора и датум | Број решења о преносу средстава и датум | Статус пројекта 02.07.2012. и рок завршетка | Износ | Напомена |
|----------|--------------------------|--|---|---|---------------|---|
| 1 | ОУ Сокобања | 401-00-00042/2011-01/1 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/1 од 13.05.2011. | Незавршен 27.05.2012. | 1.678 | |
| 2 | ГУ Сремска Митровица | 401-00-00042/2011-01/2 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/2 од 13.05.2011. | Завршен, према плану | 2.200 | Коначан извештај, извршен повраћај средстава 50 хиљада динара |
| 3 | ОУ Сврљиг | 401-00-00042/2011-01/3 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/3 од 13.05.2011. | Завршен, према плану | 4.324 | Коначан извештај |
| 4 | ГУ Нови Сад | 401-00-00042/2011-01/4 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/4 од 13.05.2011. | Завршен, пробијен рок | 4.065 | Коначни извештај |
| 5 | ОУ Ириг | 401-00-00042/2011-01/5 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/5 од 13.05.2011. | Незавршен 27.11.2011. | 4.950 | Наративан извештај, пробијен рок за реализацију пројекта |
| 6 | ГУ Зрењанин | 401-00-00042/2011-01/6 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/6 од 13.05.2011. | Завршен у року | 3.490 | Коначан извештај |
| 7 | ОУ Крупањ | 401-00-00042/2011-01/7 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/7 од 13.05.2011. | Завршен пробијен рок | 2.494 | Коначан извештај, извршен повраћај средстава 84 хиљаде динара |
| 8 | ГУ Пожаревац | 401-00-00042/2011-01/8 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/8 од 13.05.2011. | Незавршен 27.05.2012. | 4.796 | |
| 9 | ОУ Пријеполје | 401-00-00042/2011-01/9 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/9 од 13.05.2011. | Завршен пробијен рок | 3.800 | Пројекат завршен али извештај није достављен |
| 10 | ОУ Нови Бечеј | 401-00-00042/2011-01/10 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/10 од 13.05.2011. | Завршен пробијен рок | 4.200 | Коначан извештај |
| 11 | ОУ Опово | 401-00-00042/2011-01/11 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/11 од 13.05.2011. | Незавршен 27.04.2012. | 2.434 | |
| 12 | ГУ Ниш | 401-00-00042/2011-01/12 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/12 од 13.05.2011. | Незавршен 27.05.2013. | 5.000 | |
| 13 | ГУ Лозница | 401-00-00042/2011-01/13 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/13 од 13.05.2011. | Завршен, пробијен рок | 4.997 | Коначан извештај |
| 14 | ОУ Озаци | 401-00-00042/2011-01/14 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/14 од 13.05.2011. | Незавршен 27.04.2012. | 3.435 | |
| 15 | ГУ Врање | 401-00-00042/2011-01/15 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/15 од 13.05.2011. | Завршен, пер рока | 1.700 | Коначан извештај, Захтев за поврат средстава 26 хиљада динара |
| 16 | ОУ Темерин | 401-00-00042/2011-01/16 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/16 од 13.05.2011. | Незавршен 27.09.2011. | 2.958 | |
| 17 | ГУ Крагујевац | 401-00-00042/2011-01/17 од 07.03.2011. | 401-00-00042/2011-01/17 од 13.05.2011. | Незавршен 27.05.2012. | 3.403 | |
| 18 | Укупно | | | | 59.924 | |

Јединице локалне самоуправе су доставиле извештаје који садрже: 1) Динамику реализације пројекта; 2) Анализа ефеката пројекта, након реализације, а односи се на анализу следећих сегмената: а) Да ли се пројекат кретао у оквирима датих рокова; б) Да ли се пројекат кретао у финансијским оквирима; в) Да ли су захтеви корисника задовољени у потребној мери; г) Да ли пројекат задовољава технички аспект.

За анализу су коришћени наративни и финансијски извештаји (коначни и периодични), достављени од стране јединице локалне самоуправе.

Извештаје је контролисао и пратио Координатор развоја, Управа за дигиталну агенду.

Тестирани Трансфери осталим нивоима власти правилно су исказани.

Б.5.3 Издаци за нефинансијску имовину

Б.5.3.1 Зграде и грађевински објекти – конто

Издаци за Зграде и грађевински објекти – конто 511000 исказан је у износу од 86.059 хиљада динара (82.345 хиљада динара из извора 04 и 3.714 хиљада динара из извора 13), а **тестирани у износу од 82.345 хиљада динара, односно 95,68%.**

1. Комуникациони и електрични водови - конто – 511292

У Плану набавки за 2011. годину предвиђена је изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике, процењене вредности 700.000 хиљада динара, врста поступка-отворени, извор финансирања- сопствени приход.

Програм дигитализације радиодифузије у Републици Србији

Програм реализације дигитализације радиодифузије усвојила је Владе Републике Србије, Закључком 05 број: 345-6483/2011-1 од 25.8.2011. године. Задужено је МКИИД да у сарадњи са јавним предузећем „Емисиона техника и везе“, Београд, спроведе активности према Програму. Средства су обезбеђена Законом о буџету РС за 2011. годину, 04 сопствени приход. Програм је у складу са Стратегијом за прелазак са аналогног на дигитално емитовање радио и ТВ програма у РС⁶⁵ и Правилником о преласку са аналогног на дигитално емитовање радио и ТВ програма и приступу у мултиплексу у терестричкој дигиталној радиодифузији⁶⁶.

Влада Републике Србије је донела Закључак 05 број: 345-6483/2011-1 од 25.8.2011. године којим се налаже корисницима буџета који остварују сопствене приходе (04) да не врше плаћања нити преузимају обавезе из тих прихода што се односи и на МКИИД.

Јавна набавка број 0/05-2011

Предмет јавне набавке број 0/05-2011 је изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије, за потребе Министарства телекомуникација и информационог друштва.

Поступци и акта везани за ову набавку су:

Претходни распис објављен је 8.2.2011. године у Службеном гласнику РС број 7, на српском и енглеском језику.

Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке 0/05-2011. године донета је 25.8.2011. године, под бројем 404-02-43/1/2011-06.

Јавни позив за прикупљање понуда објављен у „Службеном гласнику РС“, број 63/2011 од 26.8.2011. године.

Решењем 404-02-43/2/2011-06 од 25.8.2011. године формирана је Комисија за јавну набавку. Комисију чини 7 чланова. Задатак Комисије је да: припреми конкурсну документацију, текст јавног позива, одговоре на захтеве понуђача за појашњење конкурсне документације; да спроведе поступак отварања понуда и да сачини записник о томе; да прегледа, стручно оцени понуде и затим рангира понуде, применом критеријума за избор најповољније понуде, саставља писани извештај о стручној оцени понуда, припреми предлог одлуке о избору најповољније понуде.

На основу члана 4. Правилника о критеријумима за образовање Комисија за јавне набавке⁶⁷ за чланове комисије могу се именовати лица која имају одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке. Ако наручилац нема

⁶⁵ „Службени гласник РС“, број 52/09

⁶⁶ „Службени гласник РС“, број 12/11

⁶⁷ „Службени гласник РС“, број 50/09

запослено лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке, у комисију се може именовати лице које није запослено код наручиоца. **У комисију се не могу именовати лица запослена у правном лицу које може бити понуђач за тај предмет јавне набавке или у правном лицу коме је поверена израда техничке документације за тај предмет јавне набавке.**

Три лица из Комисије нису запослена код наручиоца, односно у Министарству и њима је исплаћена накнада за рад у Комисији.

Остали чланови Комисије су запослени у Министарству и за рад у Комисији за ЈН нису добили накнаду.

Одлука о продужењу рока за подношење понуда 404-02-43/3/2011-06 од 2.9.2011. године; продужава се рок за преузимање конкурсне документације и доставу понуда до 26.9.2011. године, до 12 часова. Првобитно је било заказано отварање дана 19.9.2011. године, разлог: комисија наводи обимну конкурсну документацију.

Одлука о продужењу рока за подношење понуде под бројем 404-02-43/4/2011-06 достављена је 5.9.2011. године свим понуђачима.

Отварање понуда одржано је дана 26.9.2011. године, у 12,30 сати.

У случају јавне набавке чија је вредност већа од 300.000 хиљада динара, понуђач је дужан да наручиоцу поднесе понуду и копију понуде у две одвојене коверте а копија понуде се нестворена истовремено и непосредно доставља Републичкој комисији за заштиту права у поступцима јавних набавки, што је и председник Комисије доставио 26.9.2011. године, број 404-02-43/4/2011-06.

Записник о отварању понуда, број 404-02-43/4/2011-06 од 26.9.2011. године.

Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-43/4/2011-11 од 29.9.2011. године којим Комисија за јавну набавку констатује да је најповољнија понуда понуђача Конзорцијум «Амига» д.о.о.»Консинг груп» д.о.о. «Консинг» д.о.о. «Кодар Инжењеринг» и предлаже Наручиоцу његов избор.

Одлука о избору најповољније понуде донета је 3.10.2011. године, под бројем 404-02-43/5/2011-11. Између две поднете понуде: Конзорцијум «Амига» д.о.о.»Консинг груп» д.о.о. «Консинг» д.о.о. «Кодар Инжењеринг» и Конзорцијум «Телегруп» д.о.о. «Ратко Митровић -Дедиње» д.о.о. «Селта инжењеринг» д.о.о. «Елкомс» д.о.о. «Б.М.П. Груп» д.о.о. изабран је Конзорцијум «Амига» д.о.о.»Консинг груп» д.о.о. «Консинг» д.о.о. «Кодар Инжењеринг». Критеријум за оцењивање понуде је најнижа понуђена цена. Конзорцијум на челу са Амигом д.о.о понудио је нижу цену.

Чланом 36. Закона о јавним набавкама прописано је, између осталог, да - предмет јавне набавке може да се обликује у више посебних истоврсних целина (партија), тако да се свака целина може уговорати засебно (став 1).

Истоврсна добра, услуге или радови су сагласно члану 2. тачка 22. Закона, добра, услуге или радови који имају јединствену класификацију, намену и својства.

Уредбом о класификацији делатности⁶⁸ услуге пројектовања и извођења радова нису у истом Сектору, Области, Грани и Групи, те их Министарство (наручилац) није мога набавити у поступку обликованом као да се ради о истоврсној целини (партији). Сваку од ових целина (пројектовање; извођење радова) Министарство је морало у одлуци о покретању поступка засебно исказати и проценити и јавним позивом као раздвојене целине огласити.

⁶⁸ „Службени гласник РС“, број 54/10

Јавна набавка није спроведена у складу са законом о јавним набавкама јер Министарство није Одлуком о покретању отвореног поступка број 404-02-43/1/2011-06 од 25.8.2011. године засебно исказало и проценило, а јавним позивом огласило услуге пројектовања и услуге извођења радова, а што није у складу са одредбама Закона о јавним набавкама о одређивању вредности јавне набавке по партијама.

Уговор о набавци радова број 404-02-43/8/2011-06 – изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије је закључен 17.10.2011. године између уговорних страна: 1) Министарство као Наручилац; и 2) „Амига” д.о.о. из Краљева, као Извођач. Вредност уговора о јавној набавци је без ПДВ-а 697.843 хиљаде динара, а 823.454 хиљаде динара са ПДВ. Фактурисање изведених радова врши носилац конзорцијума, фирма „Амига“.

Предмет уговора су радови из понуде, а која садржи елементе на 25 локација у складу са Техничком спецификацијом, Пројектним задацима и попуњеним и достављеним Индикативним предмером.

У Индикативном предмеру предвиђени радови на објектима су непрецизног описа, тј. за понуђену цену се не види шта и у ком обиму треба урадити, не постоји прецизно одређено који су материјали и опрема у питању, тако да је непознато шта ће Инвеститор добити за новац који ће бити исплаћен након завршетка радова.

Из Индикативног предмера:

„...Локација Алексинац стр. 3 од 5. Пос. 11.7.4. Пројектовати и уградити опрему за видео надзор локације, даљински надзор напона...Обрачун паушалан. 1.452.982,00 динара без ПДВ-а;

Пос. 12.3.1. Испитивање хидрантске мреже и довођење у исправно стање. Обрачуном обухваћени сви потребни материјали, арматура и тестирање. Обрачун паушалан. 2.730.954,45 динара без ПДВ-а;

Пос. 12.3.2. Испитивање водоводне инсталације и довођење у исправно стање и повезивање вештачке антене на водоводну инсталацију. Обрачуном обухваћени сви потребни радови, материјали, арматура и тестирање. Обрачун паушалан. 1.820.636,30 динара без ПДВ-а;

Пос. 12.3.3. Испитивање инсталације грејања и довођење у исправно стање. Обрачуном обухваћени сви потребни радови, материјали, арматура и тестирање. Обрачун паушално. 8.554.124,92 динара без ПДВ-а....“.

Вредност уговорених радова је:

Б Табела 22 (у хиљадама динара)

| Р.б. | Опис/ радови | Уговорени износ без ПДВ-а |
|------|---|---------------------------|
| | Припремни радови | 22.249 |
| | Демонтажа и рушење | 8.055 |
| | Земљани радови | 6.331 |
| | Зидарски радови | 12.618 |
| | Бетонски и арм. бетонски радови | 40.081 |
| | Тесарски радови | 3.687 |
| | Браварски радови | 4.123 |
| | Челичне конструкције | 20.2867 |
| | Лимарски радови | 2.977 |
| | Занатски радови | 77.479 |
| | Електроенергетски радови | 197.516 |
| | Инсталатерски радови | 58.021 |
| | Израда пројектне документације и остало | 61.839 |
| | Укупно без ПДВ | 697.843 |
| | Укупно са ПДВ | 823.454 |

Извођач се обавезао да за рачун Наручиоца изради комплетну правну- техничку документацију и изгради, адаптира и санира објекте на дефинисаним локацијама у пројектним задацима у свему према: а) понуди Извођача број 27872011 од 26.09.2011. године; б) важећим техничким прописима, нормативима и стандардима који су у примени за изградњу објеката који су предмет уговора.

Извођач се обавезује да у име и за рачун Наручиоца за потребе изградње објеката из става 1 обави следеће радње: а) прибави акт о урбанистичким условима; б) прибави одобрење за изградњу; в) пријави радове 8 (осам) дана пре почетка грађења објекта; г) обави припремне радове на терену; д) обезбеди обављање техничког пријема објеката; њ) прибави употребне дозволе; е) књижи објекте у корист наручиоца и власника.

Законом о планирању и изградњи прописано је:

Генерални пројекат и идејни пројекат, претходна студија оправданости и студија оправданости за објекте из члана 133. овог закона подлежу ревизији (стручној контроли) комисије коју образује министар надлежан за послове грађевинарства (у даљем тексту: ревизиона комисија)“ (члан 131, односи се на Ревизију пројеката).

Грађење објекта врши се на основу грађевинске дозволе и техничке документације“ (Члан 110).

Главни пројекат израђује се за потребе грађења и прибављања грађевинске дозволе. (Члан 119).

Грађевинску дозволу за изградњу објеката издаје министарство надлежно за послове грађевинарства (Члан 133). (Према тачки 16, Министарство издаје грађевинску дозволу и за изградњу телекомуникационих објеката, односно мрежа, система или средстава који су међународног и магистралног значаја и они који се граде на територији две или више општина).

Захтев за издавање грађевинске дозволе - прилаже се за Захтев: 1) локацијска дозвола; 2) идејни или главни пројекат, са извештајем о извршеној техничкој контроли; 3) доказ о праву својине, односно закупа на грађевинском земљишту; 4) доказ о уређивању односа у погледу плаћања накнаде; 5) доказ о уплати таксе. Генерални пројекат и идејни пројекат, претходна студија оправданости и студија оправданости за објекте подлежу ревизији (стручној контроли) комисије коју образује министар надлежан за послове грађевинарства (у даљем тексту: ревизиона комисија) (Члан 135).

Грађење објеката, извођење радова на инвестиционом одржавању објекта, адаптација, санација, врше се на основу решења којим се одобрава извођење тих радова, које издаје орган надлежан за издавање грађевинске дозволе.

Уз захтев за издавање решења подноси се, између осталих прописаних уредних доказа и документације и идејни пројекат, односно главни пројекат за радове на санацији и адаптацији објекта. По завршетку изградње, може се издати употребна дозвола по захтеву инвеститора (члан 145).

У Општим Напоменама које су садржане у делу који се односи на Пројектни задатак за главни пројекат санације и адаптације локације за смештај опреме за дигитално емитовање за поједине локације, наведено је:

У току израде пројекта Извођач је дужан да прво изради Идејно решење и да исто усагласи са корисником ЕТВ. Обавеза извођача је да сву техничку документацију изради тако да на основу исте може прибавити све сагласности и потврду о пријави радова.

По предаји Главног пројекта корисник ће извршити интерну ревизију пројекта након које је Извођач дужан да одговори на евентуалне примедбе. Пројекат подлеже обавезној техничкој контроли и Извођач је дужан да отклони све евентуалне примедбе вршиоца техничке контроле.

Дакле, Извођач израђује главне пројекте изградње и санације на свим локацијама. Техничку документацију за извођење радова припрема Извођач-понуђач коме је додељен посао. Понуђачу је за сагледавање обима и садржаја радова односно за иницијално планирање дефинисан Пројектни задатак са очекиваним потребним радovima за сваку локацију.

Министарство нам није доставило на увид Захтеве за издавање грађевинске дозволе по члану 133. тачка 16. Закона о планирању и изградњи.⁶⁹ као ни Захтеве за издавање Решења којим се одобрава извођење радова адаптације, санације и реконструкције у складу са чланом 145. Закона о планирању и изградњи, уз који се прилаже Главни пројекат са извршеном техничком контролом техничке документације, као и Противпожарни елаборат са сагласношћу надлежног Министарства унутрашњих послова Републике Србије за поједине објекте.

Према Објашњењу субјекта ревизије за 5 (пет) локација је требало прибавити грађевинске дозволе у складу са чланом 133. Закона о планирању, а за преосталих 20 (двадесет локација) решења којима се одобрава извођење радова у складу са чланом 145. истог Закона.

Утврђено је да је Извођач изводио радове без пројекта, грађевинских дозвола и одобрења за извођење радова, односно Извођач и није могао да тражи дозволе за градњу, пошто није био урађен пројекат. Наведено није у складу са Законом о планирању и изградњи.

На основу Уговора број 404-02-43/8/2011-06 од 17.10.2011. године и предрачуна за аванс од 10%, број 00008-1/11 од 20.10.2011. године Министарство је предузећу Амига платило 4.11.2011. године износ од 82.345 хиљада динара, извор 04. (Амига није доставила Авансни рачун, ПДВ 18% износи 12.561 хиљада динара).

Б Табела 23 (у хиљадама динара)

| Испостављене ситуације извођача "Амига" | Датум | Износ | Датум плаћања | Надзорни орган |
|---|-------------|---------|---------------|--|
| Предрачун 00008-1/11 | 20.10.2011. | 82.345 | 04.11.2011. | - |
| Прва | 05.12.2011. | 134.115 | 25.01.2012 | диг, одговорни пројектант Заложено потраживање у корист Volksbank а.д. дана 5.01.2012. године* |
| Друга | 31.12.2011. | 105.735 | 25.01.2012 | диг, одговорни пројектант |
| Трећа | 20.02.2012. | 20.230 | 16.03.2012 | Предузеће за инжењеринг и консалтинг Bauhaus, д.о.о. Краљево |
| Четврта | 29.02.2012. | 21.197 | 06.04.2012 | Bauhaus, д.о.о. Краљево |
| Пета | 02.04.2012 | 52.869 | 30.04.2012 | |
| Шеста | 10.05.2012. | 82.188 | 06.06.2012 | |
| Седма | 31.05.2012 | 32.937 | 04.07.2012 | |
| | | 531.616 | | |

*Прва привремена ситуација: 250170100478 испостављена је МКИИД од извођача „Амига“ 5.12.2011. године у износу од 134.115 хиљада динара. Ова ситуација је заложена ради обезбеђења потраживања Volksbank а.д. Уговор о залози потраживања између Volksbank а.д. и „Амига“ од 5.1.2012. године који има за предмет обезбеђење наплате потраживања Volksbank а.д по основу Уговора о краткорочном кредиту за обртна средства од 4.1.2012. године у износу од 100.000 хиљада динара на период

⁶⁹ „Сл.гласник 72/09, 81/09-исправке, 64/10 УС и 24/11

отплате од 45 дана. Износ од 134.115 хиљада динара је плаћен Volksbank а.д дана 25.1.2012. године, извор финансирања 13.

*Министарство (руководилац групе за јавне набавке) доставила је 14.6.2012. године копију Обавештења које је министарству упутила Raiffeisen banka а.д. о залози потраживања које Амига д.о.о. има према Министарству по основу Уговора од 17.10.2011. године. Уговор о заложном праву на потраживању закључен је 10.5.2012. године између Банке као Повериоца и Амига д.о.о. као Дужника где уговорне стране констатују постојање новчаног потраживања Повериоца према Дужнику по основу кредита закљученог дана 10.5.2012. године у износу од 1.500 хиљада EUR-а.

Услуге надзора

Члан 25. Уговора о набавци радова - изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије односи се на стручни надзор у ком се наводи:

Наручилац обезбеђује стручни надзор у току грађења објекта односно извођења радова за које је издата грађевинска дозвола.

Стручни надзор обухвата: контролу да ли се грађење врши према грађевинској дозволи односно према техничкој документацији по којој је издата грађевинска дозвола; контролу и проверу квалитета извођења свих врста радова и примену прописа, стандарда и техничких норматива укључујући стандарде приступачности; контролу и оверу количина изведених радова; проверу да ли постоје докази о квалитету материјала, опреме и инсталација који се уграђују; давање упутства извођачу радова; сарадња са пројектантом ради обезбеђења детаља технолошких и организационих решења за извођење радова и решавање других питања која се појаве у току извођења радова.

Стручни надзор може да врши лице које испуњава услове прописане законом за одговорног пројектанта или одговорног извођача радова. (Инжењерска комора издаје потврду и Лиценцу одговорног пројектанта и извођача радова).

У вршењу стручног надзора на објекту не могу да учествују лица која су запослена у привредном друштву односно другом правном лицу или предузетничкој радњи које је извођач радова на том објекту, лица која врше инспекцијски надзор као и лица која раде на пословима издавања грађевинске дозволе у органу надлежном за издавање грађевинске дозволе.

У изради техничке документације не може да учествује лице које је запослено у привредном друштву, другом правном лицу или предузетничкој радњи које је овлашћено да утврди неки од услова на основу кога се израђује техничка документација. У изради техничке документације не може да учествује лице које врши надзор над применом одредаба овог Закона. (Члан 127. Закона о планирању и изградњи).

Министарство је, без спроведеног поступка јавне набавке, донело Решење број 404-02-43/9/2011-07 од 1.11.2011. године о формирању стручног надзора на изградњи и пројектовању инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији РС, у саставу од 2 (два) члана и одредило да им је задатак: вршење стручног надзора на локацијама и радионици; контрола квалитета извођења радова; контрола и овера количина изведених радова; контрола и праћење динамике трошења предвиђених средстава; праћење динамике извршења радова; давање упутстава извођачу радова; друге активности неопходне за добро извршење посла.

Надзор над Првом привременом ситуацијом од 05.12.2011. године, износ од 134.115 хиљада динара и Другом привременом ситуацијом од 31.12.2011. године, износ 105.735 хиљада динара, није извршио Надзор изабран у поступку јавне набавке, него двочлана комисија, именована од стране Министарства;

Министарство је накнадно, покренуло поступак за набавку услуга стручног надзора.

Поступци и акта везани за набавку услуга стручног надзора су:

Комисија за јавну набавку у отвореном поступку – услуге надзора на изградњи инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије формирана је Решењем 404-02-56/2/2011-06 од 21.10.2011. године. Комисију чини 7 чланова. Задатак Комисије је да: припреми конкурсну документацију, текст јавног позива, одговоре на захтеве понуђача за појашњење конкурсне документације; да спроведе поступак отварања понуда и да сачини записник о томе; да прегледа, стручно оцени понуде и затим рангира понуде, применом критеријума за избор најповољније понуде, саставља писани извештај о стручној оцени понуда, припреми предлог одлуке о избору најповољније понуде.

Одлука о покретању отвореног поступка, 404-02-56/1/2011-06 од 21.10.2011. редни број ЈН 0/06-2011. Предмет су услуге стручног надзора на изградњи инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије. Ова набавка се налази у Плану ЈН за 2011. годину, економска класификација 423. Процењена вредност 15.000 хиљада динара.

Јавни позив за прикупљање понуда објављен у „Службеном гласнику РС“, број 80/2011 од 28.10.2011. године.

Одлука о продужењу рока за подношење понуда 404-02-56/3/2011-06 од 23.11.2011. године; продужава се рок за преузимање конкурсне документације и доставу понуда до 5.12.2011. године, до 12 часова. Првобитно је заказано отварање дана 28.11.2011. године, разлог-комисија наводи обимну конкурсну документацију.

Отварање понуда одржано је дана 5.12.2011. године у 12,30 сати.

Записник о отварању понуда, број 404-02-56/6/2011-06 од 5.12.2011. године. Подаци из понуде: цена без ПДВ-а је 10.593 хиљада динара, са ПДВ-ом 12.500 хиљада динара. Пристигла је понуда само „Вauhaus“; Критеријум је најнижа понуђена цена. (Заједничка понуда „Вauhaus“ Краљево, „Шидпројект“ Шид и „Електромонтажа“ Краљево-носилац Вauhaus“ Краљево).

Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-56/7/2011-06 од 9.12.2011. године којим Комисија за јавну набавку констатује да је најповољнија понуда понуђача «Вauhaus» д.о.о. Краљево и предлаже Наручиоцу његов избор.

Одлука о избору најповољније понуде донета је 21.12.2011. године, под бројем 404-02-56/8/2011-06 и изабран је «Вauhaus» д.о.о. Краљево, Југ Вогданова 11а.

Уговор о набавци услуга - надзор на изградњи инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије, закључен је 30.12.2011. године под бројем 404-02-56/10/2011-06. Закључењем овог Уговора Наручилац уступа надзор над изградњом објекта Надзору.

У поступку ревизије утврдили смо да је исто лице радило припрему тендерске документације (Техничку спецификацију - Пројектне задатке и Индикативни предмер), било члан Комисије за јавне набавке и потписало Прву и Другу Привремену ситуацију као Надзорни орган. Ово лице је у министарству било запослено од 1.2.2011. године до 11.3.2011. године, претходно (од 8.7.2010.

године до 31.1.2011. године) запослено у фирми која је члан Конзорцијума који је изабран као најповољнији, и запослено од 1.7.2007. године до 22.8.2008. године у фирми која врши техничку контролу пројекта. (Детаљи и докази у досијеу овог Извештаја).

Утврђено је да је Министарство закључило Уговор о набавци радова – изградња и пројектовање инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије, број 404-02-43/8/2011-06 од 17.10.2011. године, вредности од 823.454 хиљаде динара и извршило плаћање у 2011. години у износу од 82.345 хиљада динара предузећу „Амига” д.о.о. из Краљева, (Јавна набавка број 0/05-2011), а да:

1) Није спровело набавку број 0/05-2011 у складу са Законом о јавним набавкама. Одлуком о покретању отвореног поступка број 404-02-43/1/2011-06 од 25.8.2011. године није засебно исказало и проценило, а јавним позивом огласило услуге пројектовања и услуге извођења радова, што није у складу са одредбама Закона о јавним набавкама о одређивању вредности јавне набавке по партијама. Уредбом о класификацији делатности (Службени гласник РС, број 54/2010) услуге пројектовања и извођења радова нису у истом Сектору, Области, Грани и Групи, те их Министарство (наручилац) није мога набавити у поступку обликованом као да се ради о истоврсној целини (партији). Сваку од ових целина (пројектовање; извођење радова) министарство је морало у одлуци о покретању поступка засебно исказати и проценити и јавним позивом као раздвојене целине огласити.

2) Извођење радова није вршено у складу са Законом о планирању и изградњи јер су радови извођени без главног пројекта, пројеката, грађевинских дозвола и решења;

3) Извршило исплату у износу од 239.850 хиљада динара на основу Прве привремене ситуацијом од 05.12.2011. године, износ од 134.115 хиљада динара и Друге привремене ситуацијом од 31.12.2011. године, износ 105.735 хиљада динара, а које нису потписане и оверене од стране Надзорног органа изабраног у поступку јавне набавке, него од стране двочлане комисије именоване од стране Министарства. Избор Надзора у поступку јавне набавке извршен је накнадно, пошто су радови започети. (Основ за мишљење Б.9)

Наставак дигитализације у 2012. години:

1. Влада Републике Србије, Закључком 05 број: 345-1651/2012 од 9.3.2012. године, дала је Министарству сагласност, да у име и за рачун Републике Србије, као власника земљишта, на локацијама на којима је предвиђена изградња и реконструкција емисионих стубова, врши инвеститорска права и послове организовања и обављања стручних послова развоја планирања, пројектовања, изградње, доградње, реконструкције, адаптације, санације инвестиционог и текућег одржавања објеката, опреме, инсталација, опремање и уређење грађевинског земљишта комуналном и другом инфраструктуром и организовање стручног надзора над изградњом на локацијама чији је списак саставни део Закључка.

2. Министарство је расписало нову ЈН, број јавне набавке О/07 – 2012, која има за предмет: „Агрегати и UPS уређаји за потребе система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији Републике Србије”, обликован по

партијама - оглас објављен на Порталу Управе за јавне набавке, дана: 10. маја 2012. године.

Оглашени су и посебни услови за учествовање у овој јавној набавци.

Законом о јавним набавкама 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. Наручилац може да одреди додатне услове у погледу испуњавања обавеза које понуђач има према својим подизвођачима или добављачима.

Нисмо у могућности да утврдимо да ли су сви посебни услови за учествовање у овој јавној набавци и неопходни.

3. Увидом у Главни пројекат санације и адаптације локације за смештај опреме за дигитално емитовање, локација „Овчар“, Књига 1 и 2, од 3.5.2012. године утврђено је да техничку контролу главних пројеката врши фирма АРУП, Ђорђа Станојевића 14, Нови Београд. **Наводи се да након добијања локацијске дозволе и свих потребних услова за пројектовање, техничка контрола ће извршити проверу усклађености предметне документације у складу са Законом о планирању и изградњи („Службени гласник РС“, број 72/09, 81/08, 64/10 и 42/2011) и издати извештај техничке контроле.**

(Закона о планирању и изградњи, Техничка контрола, члан 129, Главни пројекат подлеже техничкој контроли).

Техничку контролу главног пројекта може да врши привредно друштво, односно друго правно лице и предузетник који испуњавају услове за израду техничке документације прописане законом и које одреди инвеститор. Техничку контролу главног пројекта не може да врши одговорни пројектант који је израдио тај пројекат, односно који је запослен у привредном друштву које је израдило тај пројекат или предузећу које је инвеститор.

Техничка контрола главног пројекта обухвата нарочито проверу: усклађености са свим условима и правилима садржаним у локацијској дозволи, законом и другим прописима, техничким нормативима, стандардима и нормама квалитета, као и међусобне усклађености свих делова техничке документације; усклађености пројекта са резултатима претходних истраживања (претходни радови); оцену одговарајућих подлога за темељење објеката; проверу исправности и тачности техничко-технолошких решења објекта и решења грађења објеката; стабилности и безбедности; рационалности пројектованих материјала; утицаја на животну средину и суседне објекте.

Техничка контрола главног пројекта за грађење објеката за које грађевинску дозволу издаје надлежно министарство, односно аутономна покрајина обухвата и проверу усклађености са мерама садржаним у извештају ревизионе комисије. Трошкове техничке контроле сноси инвеститор. О извршеној техничкој контроли сачињава се извештај који потписује одговорни пројектант запослен у предузећу које је извршило техничку контролу, а исправност главног пројекта се потврђује на самом пројекту.

4. На Порталу Управе за јавне набавке, објављен је оглас од 19. јул 2012. године.

Предмет јавне набавке: додатни радови на изградњи и пројектовању инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији РС у преговарачком поступку без објављивања јавног позива, за потребе Министарства културе, информисања и информационог друштва.

Опис предмета: додатни радови на изградњи и пројектовању инфраструктуре система за емитовање и дистрибуцију дигиталног телевизијског сигнала на територији

РС у преговарачком поступку без објављивања јавног позива, за потребе Министарства културе, информисања и информационог друштва.

Остале информације: Бр. ЈН П/04-2012: Цена: 174.413.180,94 без ПДВ-а, 205.807.553,51 динара са ПДВ-ом.

Конкретан разлог за примену поступка: Преговарачки поступак без објављивања јавног позива покренут је из разлога проширења обима посла, радовима који нису могли бити предвиђени или сагледани у пуној мери у време потписивања првобитног Уговора.

Горенаведено је приказано ради информисања.

Б.5.3.2 Машине и опрема – конто 512000

Издаци Машине и опрема исказани су у износу од 689.717 хиљада динара (3.303 хиљаде динара извор 01; 686.414 хиљаде динара извор 13), **а тестирани су у износу од 689.717 хиљада динара, односно 100%.**

Рачунарска опрема - конто 512221

Рачунарска опрема - конто 512221 исказана је у износу од 535.600 хиљада динара, (3.123 хиљаде динара извор 01; 532.477 хиљада динара извор 13), **а тестирана је у износу од 535.600 хиљада динара, односно 100%.**

Програм распореда и коришћења средстава за информатичко опремање основних школа „Дигитална школа“

На предлог Министарства за телекомуникације и информационо друштво Влада РС донела је Закључак 05 Број: 401-4812/2010-2 од 8. јула 2010. године, којим је прихваћен је Програм распореда и коришћења средстава за информатичко опремање основних школа – „Дигитална школа“.

Циљ овог програма је да свака школа треба да има рачунарску лабораторију (учионицу) и Интернет приступ на располагању ученицима.

Средства за реализацију овог Програма у износу од 650.000 хиљада динара Министарство за телекомуникације и информационо друштво користиће за опремање дигиталних кабинета у основним школама, што укључује набавку рачунара, софтвера и потребне опреме.

Дигитални кабинет укључује од 5 до 30 места за рад ученика на рачунарима, пратећу опрему потребну наставнику, одговарајући софтвер и повезаност рачунара у кабинету. Услови за учешће у програму обухватају и минималне техничке услове које учионице у којима треба да буду постављени дигитални кабинети треба да испуњавају у погледу величине и основног опремања учионице.

Министарство је упутило позив основним школама за учешће у овом програму. Министарство ће извршити расподелу средстава на основне школе које ће се бирати по поднетим пријавама, а у складу са овим Програмом, условима из позива и опцијама за које се основне школе буду определиле у пријави. У Програму је наведено да ће се опремање основних школа вршити у току школске 2010/11. године.

Програм ће користити установе које делатност образовања и васпитања обављају у основном образовању и васпитању, основне школе чији су оснивачи РС, АП и јединица локалне самоуправе, а које се пријаве на позив Министарства за учешће у реализацији овог програма и испуне услове из позива.

Министарство је спровело конкурс по објављеном јавном позиву за учешће у програму „Дигитална школа“ на који је пристигло 2910 пријава основних школа. По обрађеним пријавама утврђено је да је потребно опремити 1589 дигиталних кабинета са 5 до 30 места за рад, као и опремити основне школе у којима наставу похађа мање од 40 ученика са 1321 преносним рачунаром и пројектором.

С обзиром на велики број основних школа које су се пријавиле, као и на основу утврђеног стварног стања и потреба основних школа по обрађеним пријавама, указала се потреба за изменом Програма у делу који се односи на финансијска средства намењена за опремање дигиталних кабинета у основним школама, којим би се предвиђени износ од 650.000 хиљада динара променио у износ од 1.300.000 хиљада динара. Министарство је сачинило Програм о измени Програма распореда и коришћења средстава за информатичко опремање основних школа – „Дигитална школа“ и предложило Влади РС која је исти прихватила Закључком 05 Број: 401-8532/2010 од 23.11.2010. године.

Јавна набавка

Претходни распис објављен је у Службеном гласнику број 49/2010 од 21.7.2010. године, а на порталу 22.7.2010. године. Извршена је исправка претходног расписа у Службеном гласнику број 58/2010 од 20.8.2010. године, тако што је додат текст огласа на енглеском језику.

Републичкој дирекцији за имовину РС, упућен је допис 30.11.2010. године под бројем 046-00-5/2010-05, којим је обавештена да је започета реализација програма „Дигитална школа“ и да се до 15.9.2010. године, када је истекао рок за пријаву, пријавило 1190 матичних школа са 2910 школских објеката од чега 45 матичних школа са територије Косова и Метохије. Уговори из предметне јавне набавке закључени су 23.11.2010. године чиме су се стекли услови за следећу фазу у реализацији Програма, опремање основних школа дигиталним кабинетима. Наведеним уговорима стиче се покретна имовина РС коју је потребно пренети на коришћење основним школама на период од три године, након чега је планирано да се основним школама додели опрема на трајно коришћење. Достављен је Списак у коме су наведене количине рачунарске опреме и софтвер.

Закључени уговори из предметне јавне набавке су укупне уговорене вредности од 1.207.735 хиљада динара. У току 2010. године по закљученим уговорима плаћено је 540.912 хиљада динара.

Влада је донела Закључак, 05 Број: 404-148/2011 од 13. јануара 2011. године, а на предлог Републичке дирекције за имовину РС, којим је одлучила да се у својину РС прибаве рачунари, рачунарска опрема и софтвер у укупном износу од 1.207.735 хиљада динара.

Предмет јавне набавке број 08/2010 су добра и услуге – набавка рачунара, рачунарске опреме и софтвера и услуга инсталације и одржавања рачунарске опреме за потребе програма Дигитална школа.

Поступци и акта у овој јавној набавци су:

Одлука о покретању отвореног поступка: број 404-02-188/2010-05/01 од 28.9.2010. године. Јавна набавка је обликована по партијама, 5 (пет) партија.

Решење о образовању Комисије за јавне набавке добара и услуга за потребе програма Дигитална школа од 28.9.2010. године, број 404-02-188/2010-05/02.

Јавни позив, на српском и енглеском објављен у Службеном гласнику РС, број 71/2010 од 4.10.2010. године и на порталу 7.10.2010. године. Крајњи рок за достављање понуда 26.10.2010. године

Одлука о измени конкурсне документације, број 404-02-200/2010-05/02 од 22.10.2010. године, због техничке грешке у конкурсној документацији.

Одлука о продужетку рока за подношење понуда, број 404-02-201/2010-05 од 22.10.2010. године. Сада је крајњи рок за достављање понуда 1. новембар 2010. године.

Свим понуђачима који су преузели конкурсну документацију Министарство је доставило је Обавештење о измени конкурсне документације од 22.10.2010. године, број 404-02-200/2010-05, потписао председник Комисије.

Одлука о продужетку рока за преузимање конкурсне документације и доставу понуда је објављена у Службеном гласнику РС, број 79/2010 од 29.10.2010. године, на српском и енглеском; рок је 1.11.2010. године.

Према Обрасцу евиденције подигнуте конкурсне документације 16 потенцијалних понуђача преузело конкурсну документацију.

У конкурсној документацији за Набавку рачунара, рачунарске опреме и софтвера и услуга инсталације и одржавања рачунарске опреме за потребе програма Дигитална школа приказани су адресни подаци односно адресе школа, број школа 1942 у којима се налазе учионице за инсталацију дигиталних кабинета са 5 до 30 места за рад ученика, и адресни подаци за лаптоп рачунаре са пројекторима, број тих школа 343. Адресни подаци су дати на основу пријава основних школа и могуће су корекције до 10%.

За партију број 5 један од услова је да понуђач вршио испоруке софтверских лиценци државним институцијама или образовним установама. Наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче (члан 44. став 5 и 6. ЗЈН) У уложеном захтеву за заштиту понуђач „MP Soft Group“ је навео да није испоштован члан 9. и члан 11. став 1. и 2. ЗЈН односно начело једнакости понуђача и извршена је дискриминација међу понуђачима.

Критеријум за избор најповољније понуде за партије 1 и 2 је економски најповољнија понуда, а за партије 3, 4 и 5 је најнижа понуђена цена, сходно члану 52. Закона.

Одговоре на Питања постављена од стране потенцијалних понуђача 15, 18, 19, 20, 21, 25, 26.10.2010. године Комисија за јавне набавке је потенцијалним понуђачима односно понуђачима који су преузели конкурсну документацију проследила и исте објавила на сајту.

Записником о отварању понуда, број 404-02-188/2010-05 од 1.11.2010. године, се констатује Поступак јавног отварања понуда који је спроведен је 1.11.2010. године као и да отварању понуда присуствују представници понуђача који су поднели пуномоћја али се поступак отварања понуда обуставља до доношења одлуке о поднетом захтеву за заштиту права уложеном од „MP Soft Group“ 1.11.2010. године у 11,10 часова. Комисија је констатовала да уложени Захтев не садржи све податке из члана 109. Закона о јавним набавкама односно није приложена потврда о уплати таксе из члана 116. став 1. Закона.

Наставак поступка јавног отварања понуда спроведен је 3.11.2010. године, у 10 часова. Записником о отварању понуда, број 404-02-188/2010-05 од 3.11.2010. године, констатује се наставак поступка отварања понуда будући да је захтев за заштиту права који је поднет од стране „MP Soft Group-а“ 1.11.2010. године повучен 2.11.2010. године, Закључак МТИД, број 404-02-00211/2010-05 од 2.11.2010. године о обустављању поступка заштите права услед повлачења захтева за заштиту права понуђача.

У Извештају о стручној оцени понуда, број 404-02-219/2010-05 од 5.11.2010. године, сачињеном од стране Комисије, констатује се да је благовремено поднето 6 понуда. Комисија је, после стручне оцене понуда, констатовала које су најповољније понуде понуђача.

Донета је Одлука о Избору најповољније понуде, број 404-02-220/2010-05 дана 8.11.2010. године, у складу са усвојеним Извештајем Комисије о стручној оцени понуда.

Обавештење о закљученим уговорима за јавну набавку објављено је у Службеном гласнику број 91 од 3.12.2010. године, на српском и енглеском језику.

Закључени су уговори са изабраним понуђачима 23.11.2010. године за:

Партију 1: Уговор број 404-02-239/2010-05 са „СТ Computers“ d.o.o, Београд, Савски насип 7, као носиоцем заједничке понуде са „ComTrade IT Solutions and Services” Београд, Савски насип 7 и „Pakom Computers“, Ниш, Улица ваздухопловаца, и „Logo“ d.o.o. Београд, као подизвођачем. Предмет уговора је испорука рачунарске опреме и инсталација и одржавање дигиталних кабинета у гарантном року (36 месеци од дана испоруке опреме) за школске објекте. Вредност уговора је **290.986** хиљада динара. Аванс 40%. Уговор се закључује на период од три године. Рок за испоруку целокупне опреме је 90 календарских дана од дана обостраног потписивања уговора. Рок за прву испоруку од по 15% количине уговорене опреме за сваки тип опреме која је предмет набавке је 40 календарских дана од дана обостраног потписивања уговора. Укупан рок за обављање целокупне услуге инсталације дигиталних кабинета је 150 календарских дана од дана обостраног потписивања уговора. Испоручилац се обавезује да ће инсталације дигиталних кабинета почети у року од 45 календарских дана од дана потписивања уговора. Под кашњењем се подразумева прекорачење рока од 40 дана од дана потписивања овог уговора за преузимање 15% од укупне количине опреме односно рока од 90 дана за преузимање целокупне опреме.

Партију 2: Уговор број 404-02-240/2010-05 са „СТ Computers“ d.o.o, Београд, Савски насип 7, као носиоцем заједничке понуде са „ComTrade IT Solutions and Services” Београд, Савски насип 7 и „Pakom Computers“ Ниш. Вредност уговора је **299.450** хиљада динара. Предмет уговора испорука рачунарске опреме и инсталација и одржавање дигиталних кабинета у гарантном року (36 месеци од дана испоруке опреме) за школске објекте. Аванс 40%, у складу са Уговором. Уговор се закључује на период од три године. Услови у погледу рока за испоруку остали су исти, као што је описано за партију 1, типски су уговори. Записник о квантитативном пријему робе (по Уговору број 404-02-240/2010-05) сачињен је приликом испоруке рачунарске опреме по партији 2 дана 4.1.2011. године и 22.2.2011. године (исти датуми као и за партију 1).

Партију 3: Уговор број 404-02-241/2010-05 са „Информатика“ АД, Београд, Јеврејска 32, као носиоцем заједничке понуде са „King Ict“ d.o.o. Београд, Улица Вилине воде бб, Слободна зона, Београд. Вредност уговора је **311.324** хиљада динара. Предмет уговора је испорука монитора, тастатура и мишева за школске објекте. Начин плаћања аванс 40% укупне уговорене вредности опреме. Наручилац ће платити у року од 10 дана од дана достављања банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања и достављања авансне фактуре. Преостали износ од 60% укупне уговорене вредности опреме платиће Наручилац у року од 30 дана по пријему опреме која је верификована Записником о квантитативном пријему опреме који оверавају овлашћена лица уговорних страна и треће лице одговорно Наручиоцу за пријем и инсталацију опреме – Интегратор, а по достављеној факури. Услови у погледу рока за испоруку остали су исти, као што је описано за партију 1, типски уговори. Записник о квантитативном пријему робе (по Уговору број 404-02-241/2010-05) сачињен је приликом испоруке рачунарске опреме по партији 3, дана 4.1.2011. године, 10 и 22.2.2011. године.

Партију 4: Уговор број 404-02-242/2010-05 са „СТ Computers“ d.o.o, Београд, Савски насип 7, као носиоцем заједничке понуде са „ComTrade IT Solutions and Services” Београд, Савски насип 7. Вредност уговора **106.611** хиљада динара. Предмет уговора је испорука лап-топ рачунара и пројектора. Начин плаћања, исто као горенаведено за претходне партије; такође и за рокове испоруке. Записник о квантитативном пријему робе (по Уговору број 404-02-242/2010-05) сачињен је приликом испоруке рачунарске опреме по партији 4, дана 4.1.2011. године и 22.2.2011. године.

Партију 5: Уговор број 404-02-243/2010-05 са „Сага“ д.о.о, Београд, Милентија Поповића 9, као носиоцем заједничке понуде са „E-smart Systems“ doo, Београд, Кнеза Вишеслава 70а. Вредност уговора је **199.364** хиљада динара. Предмет Уговора је набавка лиценци за софтвер за програм Дигитална школа. У погледу услова плаћања регулисаних чланом 4. Уговора Испоручилац се обавезао да ће право коришћења лиценци уступити Наручиоцу у року од 29 дана од дана закључења уговора. Укупну цену са ПДВ-ом Наручилац се обавезао да ће платити у року од 15 дана од дана пријема рачуна испостављеног по уступању права коришћења лиценци верификованих Записником којим је констатован пријем акредитације за приступ порталу на коме се налазе кључеви за предметне лиценце. Записник о примопредаји права коришћења Microsoft лиценци (по Уговору број 404-02-243/2010-05) сачињен је приликом испоруке софтвера по партији 5, дана 14.12.2010. године.

За **Партију 1** закључен је и Анекс 1 Уговора, заводни број 404-02-28/2011-19 од 15. јун 2011. године који у прилогу садржи Извештај о извршеним услугама инсталације дигиталних кабинета и Извештај о одложеним услугама инсталације дигиталних кабинета, од 15. јун 2011. године, са адресним подацима школа. Анексом 1 основног уговор Наручилац и Испоручилац регулисали су наступ промењених околности, односно, наведен је: 1) Генерални штрајк просветних радника (28.1.1.4.2011. године) када није било могуће предузети све планиране радове односно услуге у школским објектима чиме је планирана динамика значајно мењана у смислу успоравања радова и услуга; 2) Радови на електричним инсталацијама као и манифестације као крос и размена ученика који су онемогућили планирану испоруку опреме, инсталацију и обуку, итд.

Записник о квантитативном пријему робе (по Уговору број 404-02-239/2010-05) сачињен је приликом испоруке рачунарске опреме, по партији 1, дана 22.2.2011. године и 4.1.2011. године. Анексом 1 преосталу вредност од укупно уговорене вредности Наручилац се обавезао да ће платити на крају сваког месеца по записничком пријему изведених радова у том месецу и фактури испоручиоца све до предвиђеног рока; рок када се уговор сматра извршеним је 30.9.2011. године.

За **Партију 2** закључен је Анекс 1 Уговора, заводни број 404-02-29/2011-19 од 15. јун 2011. године који у прилогу садржи Извештај о извршеним услугама инсталације дигиталних кабинета и Извештај о одложеним услугама инсталације дигиталних кабинета, од 15. јун 2011. године, са адресним подацима школа-Адресни подаци 2. Анексом 1 основног уговор Наручилац и Испоручилац регулисали су наступ промењених околности, односно наведено је: 1) Генерални штрајк просветних радника (28.1 - 1.4.2011. године) када није било могуће предузети све планиране радове односно услуге у школским објектима чиме је планирана динамика значајно мењана у смислу успоравања радова и услуга; 2) Земљотрес на подручју Краљева и околине у новембру

2010. године; 3) На нивоу општине Крушевац спроведена је набавка клупа у учионицама за све школе; 4) Радови на електричним инсталацијама као и манифестације као крос и размена ученика који су онемогућили планирану испоруку опреме, инсталацију и обуку, итд; 5) Радови у школским објектима на подручју Косова и Метохије се нису могли извршити планираном динамиком због немогућности несметаног транспорта велике количине робе (90 локација на овом подручју). Рок за обављање целокупне услуге је 30.9.2011. године.

Закључен је Анекс 2 Уговора 404-02-240/2010-05, заводни број 404-02-29/2011-19/1 од 26.09.2011. године, којим се, рок за испуњење уговорних обавеза за школске објекте на територији КИМ из Адресних података 2, продужава до 31.12.2011. године (услед непредвиђених дешавања на територији КИМ а тиче се блокаде магистарлних путева изазване незадовољством Срба преговорима између званичника Владе ЕС и КФОР-а због увођења царинских печата.

Информација о реализацији програма „Дигитална школа“ на територији Косова и Метохије, од 19.7.2011. године под бројем 030-03-26/2011-07, упућена је Министарству за КИМ. У допису се наводи да је опремање основних школа дигиталним кабинетима на територији Косова отежано те тражи подршку да се опрема транспортује до школских објеката како би се успешно спровео овај пројекат. Министарство за КИМ је одговорило Дописом 260 Број: 030-01-17/2010-12 од 23.9.2011. године да нису у могућности да изађу у сусрет молби.

Министарство је 15.11.2011. године под бројем 030-03-00026/2011-07 упутило Министарству за КИМ допис у коме их обавештава да поред продужетка уговора са носиоцем конзорцијума („СТ Computers“ доо.) опрема још није испручена школама на територији КИМ и тражи мишљење у вези могућности испоруке рачунара школама на територији КИМ до краја текуће године. Министарство за КИМ је 24.11.2011. године Дописом 260 Број 030-01-00017/2010-12/09/08 одговорило да су сагласни да се купљена опрема испоручи на друге локације.

По наведеним уговорима укупно је плаћено 1.207.735 хиљада динара: у 2010. години износ од 540.911 хиљада динара и у 2011. години износ од 512.323 хиљаде динара. Извршена плаћања у 2011. години су:

1) Решења о преносу средстава број 404-02-239/2010-05 од 23.3.2011. године, износ од **129.929** хиљада динара, фактура-отпремница R-11010473 од 22.2.2011. године од стране „СТ Computers“;

2) Решење о преносу средстава број 404-02-240/2010-05 од 23.3.2011. године, износ од **131.632** хиљаде динара, фактура-отпремница R-11010474 од 22.2.2011. године од стране „СТ Computers“;

3) Решења о преносу средстава број 404-02-241/2010-05 од 28.3.2011. године, износ од **186.795** хиљада динара, Рачун број 10-2086 од 22.2.2011. године, фирми „Информатика“АД.

4) Решење о преносу средстава број 404-02-242/2010-05 од 23.3.2011. године износ од **10.119** хиљада динара, Фактура-отпремница R-11010472 од 22.2.2011. године од стране „СТ Computers“ и Решење о преносу средстава број 404-02-242/2010-05 од 23.3.2011. године износ од **53.848** хиљада динара, Фактура-отпремница R-11010315 од 22.2.2011. године од стране „СТ Computers“.

Министарство је за сопствене потребе извршило набавку Рачунарске опреме -
конто 512221 и то:

1) ЈН мале вредности број 12/2011, Изабран је понуђач „ТЗ“, Војводе Степе 107, Београд, Уговор, број 404-02-60/12/2011-07 од 12.12.2011. године, у износу од 1.567 хиљада динара, Решење о преносу средстава, број 404-02-60/12/2011-07 од 12.12.2011. године, у износу **1.084** хиљаде динара на основу испостављеног рачуна Испоручиоца „ТЗ“. Извор финансирања „01“.

2) ЈН мале вредности број 08/11 за набавку рачунара и рачунарске опреме за потребе Министарства за телекомуникације (док су још били посебно министарство), понуђач „ComTrade IT Solutions and Services“, Уговор, број 404-02-14/2011-10 од 26.04.2011. године, у износу од **1.999** хиљада динара, Решење о преносу средстава, број 404-02-14/2011-10 од 3.10.2011. године, у износу 1.999 хиљада динара на основу испостављеног рачуна „ComTrade IT Solutions and Services“ од 19.5.2011. године. Извор финансирања „01“.

3) ЈН број 01/11 спроведена је у отвореном поступку за набавку рачунарске опреме за потребе Министарства за телекомуникације (док су још били посебно министарство). Изабран је понуђач „Comtrade IT Solution and Services“, Савски насип 7, Београд, Уговор, број 404-02-3/2011-19 од 11.05.2011. године, у износу од **20.155** хиљада динара, Решење о преносу средстава, број 404-02-3/2011-19 од 4.11.2011. године, у износу од 20.155 хиљада динара на основу испостављене фактуре „ComTrade IT Solutions and Services“ од 30.6.2011. године. Извор финансирања „13“.

4) Набавке у износу од **40** хиљада динара: Dell адаптера и ЛЦД екрана у износу од 33 хиљаде динара, Asus пуњача у износу од 4 хиљаде динара и два Frontier напајања у износу од 3 хиљаде динара извршена су из извора 01 на основу испостављених рачуна добављача „ComTrade IT Solutions and Services“.

2. Мреже – конто 512223

Издаци на овом конту исказани су у износу од 150.244 хиљаде динара (извор 13), а тестирани су у износу од **150.244** хиљаде динара, односно **100%**.

На економској класификацији Мреже - 512223 евидентиране су по горенаведеним уговорима исплате услуга инсталације дигиталних кабинета као и накнада материјала за опремање просечне референтне учионице.

Плаћања су извршена по основу:

1) Решења о преносу средстава број 404-02-28/2011-19 од 21.6.2011. године у износу од **71.034** хиљаде динара, по Анексу 1 Уговора 404-02-239/2010-05, број 404-02-28/2011-19 од 15.6.2011. године, за партију 1, Фактура-отпремница R-11041451 од 17.6.2011. године од стране „СТ Computers“. Плаћено 29.6.2011. године.

2) Решења о преносу средстава број 404-02-28/2011-19 од 11.11.2011. године у износу од **3.403** хиљаде динара, по Анексу 1 Уговора 404-02-239/2010-05, број 404-02-28/2011-19 од 15.6.2011. године, за партију 1, Фактура-отпремница R-11067861 од 30.9.2011. године од стране „СТ Computers“. Плаћено 18.11.2011. године.

3) Решења о преносу средстава број 404-02-29/2011-19 од 21.6.2011. године у износу од **69.962** хиљаде динара, по Анексу 1 Уговора 404-02-240/2010-05, број 404-02-

29/2011-19 од 15.6.2011. године, за партију 2, Фактура-отпремница R-11041455 од 17.6.2011. године од стране „СТ Computers“. Плаћено 29.6.2011. године.

4) Решења о преносу средстава број 404-02-29/2011-19 од 11.11.2011. године у износу од **5.845** хиљада динара, по Анексу 1 Уговора 404-02-239/2010-05, број 404-02-28/2011-19 од 15.6.2011. године, за партију 2, Фактура-отпремница R-11067863 од 30.9.2011. године од стране „СТ Computers“. Плаћено 18.11.2011. године.

Плаћеном износу од 150.244 хиљаде динара када се дода укупно плаћено у 2010. и 2011. години износи 1.053.234 хиљаде динара и износ који је плаћен „СТ Computers“ d.o.o. у 2012. години од 4.258 хиљада динара добије се износ од 1.207.735 хиљада динара, колико су и закључени уговори, везано за Дигиталну школу.

Плаћање „СТ Computers“ d.o.o. извршено је 16.5.2012. године по основу Решења о преносу средстава број 404-02-29/2011-19/1 од 8.5.2012. године, (фактура, отпремница) и Записника о примопредаји опреме од 30.3.2012. године. Уз овај предмет достављени су: Закључак Владе 05 Број: 46-986/2012 од 23. фебруара 2012. године да се део рачунара и софтвер који нису могли да се испоруче на територију Косова и Метохије даје на коришћење накнадно пријављеним ОШ и домовима ученика на територији Републике Србије, Списак преостале количине рачунара и Анекс 2 Уговора број 404-02-240/2010-05 од 23.11.2010. године о испоруци рачунарске опреме, број 404-02-29/2011-19/1 од 26.9.2011. године.

Тестирани издаци за машине и опрему правилно су исказани.

Наставак, 2012. година:

Додатне услуге за дигиталне кабинете

Јавна набавка број П/02-2012 **Додатне услуге за дигиталне кабинете, спроводи се у преговарачком поступку без објављивања јавног позива, по партијама, у складу са чланом 24. став 1. тачка 3) Закона о јавним набавкама.** Предмет набавке су услуге инсталације нове верзије Мулти Поинт Сервера, у вези са остваривањем бесплатног једнократног права надоградње нове верзије оперативног система у свим дигиталним кабинетима, који су реализовани на основу Уговора број 404-02-239/2010-05 од 23.11.2010. године, а који је закључен након спроведеног отвореног поступка јавне набавке број 08/10- партија 1 и на основу Уговора број 404-02-240/2010-05 од 23.11.2010. године, а који је закључен након спроведеног отвореног поступка јавне набавке број 08/10- партија 2. Понуђач је дужан да изврши и додатну обуку наставника за коришћење дигиталних кабинета са новим верзијама инсталираног софтвера, као и израду детаљног извештаја о стању сваког реализованог дигиталног кабинета.

Услуга која је предмет набавке укључује и отклањање недостатака и нефункционалности у гарантном року и то доласком на локацију на којој је услуга пружена, а по пријави рекламације, односно техничког проблема од стране корисника или наручиоца.

Из образложења Одлуке за покретање поступка:

У реализацији предметне јавне набавке, број П/02-2012, унапређења која се постижу планираним услугама постају саставни део система који је установљен током реализације уговора закључених након отвореног поступка ЈН број 08/2010, по партијама, и то у смислу системског софтвера који управља радом дигиталног кабинета, без кога је немогуће функционисање постављене хардверске инфраструктуре и не постоји техничка могућност да се на ефикасан и рационалан начин ова унапређења издвоје у одвојену целину, која би се реализовала независно од постојеће платформе.

У оваквим околностима набавку наведене услуге унапређења система **може испунити само понуђач са којим су закључени уговори о првобитној јавној набавци** у отвореном поступку по претходно објављеном јавном позиву, ЈН број 08/2010, партије 1 и 2, због следећих техничких разлога:

1. Извођач који је инсталирао постојеће решење - дигиталне кабинете, пружа услугу одржавања у гарантном року, која према уговору траје три године. Не постоји техничка могућност да се одговорност за исправан рад дигиталних кабинета подели са другим испоручиоцем услуге који би унео одређене измене у систем за управљање радом дигиталних кабинета. Увођењем другог испоручиоца који би извршио измене на постојећим дигиталним кабинетима потенцијално би се узроковала неоперативност и нефункционисање, а да за то не би било могуће јасно утврдити одговорну страну, што би могло угрозити и могућност да Наручилац у том случају тражи надокнаду штете (у складу са законом), раскине уговор или реализује банкарску гаранцију.

2. Microsoft Windows Multipoint Server (WMS), примењен као постојећа техничка платформа за рад дигиталног кабинета, решење је које користи један физички рачунар да омогући рад на више корисничких радних станица, те поседује специфична техничка решења и захтева добро познавање платформе приликом инсталација у просторијама крајњег Корисника. Инсталација дигиталног кабинета у физичком простору којим располаже крајњи Корисник такође захтева познавање система умрежавања, напајања, као и конфигурисања за потребе специфичног корисника у школским објектима, домовима за незбринуту децу и домовима за смештај ученика на територији Републике Србије. Услуге унапређења платформе, односно рада дигиталног кабинета, стога захтевају познавање како постојећег стања дигиталног кабинета, тако и познавање физичке и логичке архитектуре унапређеног система.

Понуду је поднела група понуђача и то: Партија 1., „St Computers“ d.o.o.- Београд, ул. Савски насип број 7, као носилац групе понуђача и члан групе „ComTrade IT Solutions and Services“ d.o.o. - Београд, ул. Савски насип бр. 7, а која ће делимично извршење набавке поверити подизвођачу „Logo“ doo, из Београда, Булевар краља Александра 261, број 02358/1 од 09.04.2012. године, која је заведена код наручиоца под бројем 404-02-29/2012-07/4-446 од 10.04.2012. године. Укупна понуђена цена је **30.454** хиљаде динара без ПДВ-а.

Партија 2 „St Computers“ d.o.o.- Београд, ул. Савски насип број 7, као носилац групе понуђача коју чини и члан групе „ComTrade IT Solutions and Services“ d.o.o. - Београд, ул. Савски насип бр.7, број 02358/2 од 09.04.2012. године, која је заведена код наручиоца под бројем 404-02-29/2012-07/5-446 од 10.04.2012. године. Укупна понуђена цена је **36.684** хиљаде динара без ПДВ-а.

Закључени су уговори 23.04.2012. године, уговорена вредност је као из понуда.

Нисмо вршили ревизију ове јавне набавке. Приказ је дат ради информисања.

Б.5.3.3 Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана – konto 551000

Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана – konto 551000 (односи се на 551100) исказана је у износу од 42.547 хиљада динара (извор 01), а тестирана је у износу од **7.906 хиљада динара, односно 18,58 %**.

Набавка „Додатне услуге за информациони систем Владе Републике Србије“

Министар за телекомуникације и информационо друштво донео је Одлуку број: 404-02-173/2009-05/01 од 03. новембра 2009. године о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива за набавку „Додатне услуге за информациони систем Владе Републике Србије“ (редни број 07 плана ЈН за 2009. годину), сагласно члану 24. став 1. тачка 7а Закона о јавним набавкама. Процењена вредност јавне набавке је 6.700 хиљада динара. Одлучено је да се јавна набавка спроведе у преговарачком поступку са понуђачем (носиоцем заједничке понуде) Spinnaker New Tehnologies d.o.o. из следећих разлога:

„У вези предметне набавке спроведен је отворени поступак на основу јавног позива објављеног у „Службеном гласнику Републике Србије“ број 95/08 од 21. октобра 2008. године по основу кога је закључен уговор са Spinnaker New Tehnologies (заједничка понуда Spinnaker и „Телеком Србија“) број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године. После завршетка информационог система у току експлоатације уочене су нове могућности којима систем може да се употпуни и допринесе бољем и ефикаснијем раду на припреми седница Владе Републике Србије. Додатни модули који су предмет ове јавне набавке је праћење амандмана, подсистема за размену електронских докумената са другим државним органима и надоградња за коришћење електронског потписа. Како су ови модули саставни део постојеће апликације немогуће их је издвојити у посебан систем, а да се тиме не проузрокују несразмерно велики трошкови за наручиоца“.

Документа везана за овај предмет су: Решење о именовању комисије за јавне набавке број: 404-02-173/2009-05/02 од 03. новембра 2009. године; Записник о отварању понуда број 404-02-173/2009-05/01 од 17. децембра 2009. године; Записник о преговарачком поступку број 404-02-173/2009-05 од 17. децембра 2009. године; Извештај о стручној оцени понуда број 404-02-249/2009-01 од 18. децембра 2009. године; Одлука о избору најповољније понуде број 404-02-257/2009-05 од 24. децембра 2009. године.

На основу претходно спроведеног поступка закључен је Уговор број: 404-02-89/2010-05 од 13.05.2010. године између Министарство за телекомуникације и информационо друштво (Наручилац) и Comtrade IT Splutions and Services d.o.o. носилац заједничке понуде и „Телеком Србија“, а.д. - учесник заједничке понуде (Извршилац).

У преамбули Уговора је наведено:

„ - да је Наручилац на основу члана 24. став 1. Тачка 7а. Закона о јавним набавкама у вези додатних услуга првобитне јавне набавке „Информационог система Владе Републике Србије“ која је спроведена у оквиру пројекта „Јединствена рачунарска мрежа институција од посебног значаја е-Србија“, спровео преговарачки поступак без

објављивања јавног позива са првобитним пружаоцем услуга којим је закључен првобитни уговор под бројем 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године.

- да укупна вредност додатних услуга није већа од 25% од укупне вредности првобитно закљученог уговора.“

Предмет уговора су услуге: Опремање и стављање у функцију Дактило – бироа; Подршка за праћење амандмана; Посебни статистички извештаји; Подсистем за електронску размену докумената између државних органа; Надоградња Система у делу коришћења електронских потписа. Извршилац се обавезао да ће услуге извршити на начин дат у понуди број 9020 од 16. децембра 2009. године, која је саставни део уговора.

Уговорена је цена од 7.906 хиљада динара са ПДВ-ом и начин плаћања: аванс 25%, а остатак по потписивању записника о извршеним услугама. Рок извршења уговора је 4 (четири) месеца.

Comtrade IT Splutions and Services d.o.o. доставио је банкарске гаранције: за повраћај аванса број: 90-423-6600173.2, за добро извршење посла број 90-423-6600174.0 - важи до 17.09.2010. године; за отклањање недостатака у гарантном року број 90-423-6700043.8 - важи до 15.06.2012. године.

Пројекат прихваћен потписивањем Записника о потврди пријема софтвера од 23.12.2010. године.

На основу решења о преносу средстава број 404-02-00007/2011-05 од 03.06.2011. године извршено је плаћање **7.906** хиљада динара 27.06.2011. године (**извор 01**).

За првобитну јавну набавку - „Информациони систем Владе Републике Србије“ за коју се везују додатне услуге, закључен је Уговор број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године. Цена из члана 2. овог Уговора од 32.324 хиљаде динара обухвата:

Б Табела 24 (у хиљадама динара)

| рб | Опис | Износ из чл 2. Уговора 404-02-66/2008-01 са ПДВ | 25% Уговореног (3*25%) |
|----|--|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Цену услуга на реализацији предметне набавке | 5.461 | |
| 2 | Цена набавке лиценцираног софтвера | 12.739 | |
| 3 | Цена набавке хардвера | 8.758 | |
| 4 | Трошкови основног одржавања апликативног софтвера за наредне 3 године, од дана пуштања у експлоатацију | 2.469 | |
| 5 | Трошкови техничке подршке корисницима у наредне три године | 262 | |
| 6 | Трошкови одржавања лиценцираног софтвера за 3 године, од дана пуштања у експлоатацију | 2.640 | |
| 7 | Укупно од 1 до 6 | 32.328 | |
| 8 | Уговорена вредност без хардвера (7-3) | 23.570 | 5.893 |
| 9 | Уговорена вредност (1+4+5) | 8.192 | 2.048 |

Уколико укупну вредност првобитно закљученог Уговора број: 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године умањимо „само“ за цену хардвера, 25% те вредности износи 5.893 хиљаде динара. Уколико се укупна вредност првобитно закљученог Уговора умањи за цену хардвера и цену и трошкове одржавања лиценцираног софтвера, 25% те вредности износи 2.048 хиљада динара. На основу напред изнетог јасно је да су уговорене „додатне услуге“ у износу од **7.906** хиљада динара веће од 25% вредности уговорених услуга из првобитног уговора.

Утврђено је:

- Министарство за телекомуникације и информационо друштво је извршило набавку услуге „Додатне услуге за информациони систем Владе Републике Србије“ - ЈН 07/2009, путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива (члан 24. став 1. тачка 7а. Закона о јавним набавкама), закључило Уговор број: 404-02-89/2010-05 од 13.05.2010. године и извршило плаћање 7.906 хиљада динара 27.06.2011, а што није у складу са Законом о јавним набавкама јер:

- предмет уговора 404-02-89/2010-05 нису додатне услуге које су због непредвидљивих околности постале неопходне, већ нове услуге (Опремање и стављање у функцију Дактило – бироа; Подршка за праћење амандмана; Посебни статистички извештаји; Подсистем за електронску размену докумената између државних органа; Надоградња Система у делу коришћења електронских потписа), које је било могуће планирати у току претходно спроведеног отвореног поступка;

- укупна вредност „додатних услуга“ већа је од 25% од укупне вредности уговорених услуга из уговора број 404-02-66/2008-01 од 25.12.2008. године, пошто је у укупну вредност тог уговора укључена и набавка хардвера, лиценци и трошкова одржавања лиценци. (Основ за мишљење Б.6)

- Техничке спецификације које су саставни део Уговора број 404-02-89/2010-05 од 13.05.2010. године не садрже потписе и оверу наручиоца;

- Уговор број 04-02-00015/2011-05 од 24.01.2011. године, не садржи битне одредбе и/или су оне непрецизно одређене, када су у питању обавезе испоручиоца према Министарству. На пример: „Рок за извршење уговорне обавезе 4 месеца“ - није прецизирано од када рок почиње да тече;

- Важење гаранције за добро извршење посла број 90-423-6600174.0 истекло 17.09.2010. године, није прибављена нова гаранција, тако да период од 17.09.2010. године до датума када је пројекат прихваћен, односно 23.12.2010. године није покривен гаранцијом.

- Министарство није задужило лице(а) за праћење реализације уговора.
(Препорука Б.6)

V. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Министарство културе, информисања и информационог друштва донело је План набавки за 2011. годину број 404-00-01/2011-07 од 10.03.2011. године. Измене и допуне овог плана вршене су на основу Одлука о измени и допуни плана набавки од 01.04.2011. године, 04.05.2011. године, 15.08.2011. године и 31.10.2011. године.

Наведени план садржи план набавки добара, услуга и радова, као и набавку добара на које се закон не односи- стални трошкови.

Тестиране јавне набавке из 2010. и 2011. године предвиђене су годишњим Планом набавки и Финансијском планом (осим набавки наведених у одељку IV Напомене уз ревизорски извештај, под А и Б).

Тестирање поступака спроведених јавних набавки приказано је у Напоменама уз ревизорски извештај.

Утврђено је да Министарство културе, информисања и информационог друштва: сачинило обједињени План јавних набавки; да врши ажурирање Плана јавних набавки у складу са измењеним потребама за покретањем одређених набавки; да води евиденцију о извршеним јавним набавкама и да је Управи за јавне набавке достављало кварталне извештаје о извршеним јавним набавкама.

VI. ПРЕТХОДНИ ПОСТУПЦИ И КОРЕСПОНДЕНЦИЈА СА СУБЈЕКТОМ РЕВИЗИЈЕ ПРЕ ИЗРАЖАВАЊА МИШЉЕЊА

1. Закључак о спровођењу ревизије достављен је субјекту ревизије 22.02.2012. године и на исти Министарство није имало примедбе.

2. Министар Предраг Марковић, одржао је први састанак са својим сарадницима и ревизорима 01.03.2012. године. Министар је овластио лица за контакт на нивоу Министарства са тимом ДРИ.

3. Ревизија је вршена у Београду у пословним просторијама Министарства.

4. У току ревизије субјекту су предочавани пропусти и неправилности. Од субјекта су тражени додатни докази и документација, а дате су и препоруке да се изврше одређене исправке. Ревизорски тим је прихватио сва акта, објашњења, допуне и исправке у току ревизије, које је према прописима и у складу са ревизорским уверавањем било могуће прихватити.

5. Нацрт Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину, достављен је: 1) Министарству културе министру Братиславу Петковићу 13.09.2012. године; 2) министру Министарства културе, информисања и информационог друштва Предрагу Марковићу 13.09.2012. године; 3) пређашњем одговорном лицу Небојши Брадићу 12.09.2012. године; 4) државном секретару Министарства културе, информисања и информационог друштва Јасни Матић 12.09.2012. године; и 5) министру Министарства спољне и унутрашње трговине и телекомуникација Расиму Љајићу 12.09.2012. године.

6. а) Министарство културе је актом Број: 400-29/2012-01 од 28.09.2012. године доставило Изјашњење на Нацрт извештаја о ревизији Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину.

б) Бивши државни секретар Јасна Матић, у складу са чланом 39. Закона о државној ревизорској институцији доставила је Образложени приговор (заведено у ДРИ Број: 400-240/2012-01 од 28.09.2012. године) на Нацрт извештаја о ревизији Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину за функцију 460 – Комуникације у делу који се односи на поглавље III МИШЉЕЊЕ, а у вези са тачкама 2 до 9 поглавља II ОСНОВ ЗА МИШЉЕЊЕ под Б) Комуникације, (Глава 25, Функција 460, шифра ДБК 11800) и у делу IV НАПОМЕНЕ УЗ РЕВИЗОРСКИ ИЗВЕШТАЈ. Ревизори су разматрали и додатни материјал уз Образложени приговор који је достављен 23.10.2012. године.

7. а) Први састанак расправе (функција 820) је одржан 15.10.2012. године са почетком у 9 сати, у седишту Министарства културе, Београд, Влајковићева 3.

б) Први састанак расправе (функција 460) одржан је 15.10.2012. године са почетком у 12:30 сати у просторијама Министарства спољне и унутрашње трговине и телекомуникација, Париска 7; Други састанак расправе (функција 460) одржан је 17.10.2012. године са почетком у 12:30 сати у Министарству финансија и економије, Булевар Краља Александра 15, Београд.

8. Предлог Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину, достављен је: 1) Министарству културе и информисања министру Братиславу Петковићу 31.10.2012. године; 2) бившем министру Министарства културе, информисања и информационог друштва Предрагу Марковићу 01.11.2012. године; 3) пређашњем одговорном лицу Небојши Брадићу 31.10.2012. године; 4) бившем државном секретару Министарства културе, информисања и информационог друштва Јасни Матић 01.11.2012. године; и 5) министру Министарства спољне и унутрашње трговине и телекомуникација Расиму Љајићу 01.11.2012. године.

9. На Предлог Годишњег финансијског извештаја Министарства културе, информисања и информационог друштва за 2011. годину, није било приговора.

VII. ПРЕПОРУКЕ

Препоручује се Министарству културе, информисања и информационог друштва

А) Услуге културе (Раздео 25, Функција 820, шифра ДБК 11800) да:

1. Уреди писаним процедурама на свеобухватан начин пословне процесе, активности и политике, оперативна упутства за рад, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању и успостави функционалан систем интерне контроле, (Тачка А.3.1.1);

2. Усагласи Правилник о организацији буџетског рачуноводства са изменама и допунама закона, прописа и организацијом Министарства (Тачка А.3.2);

3. Достави својим дужницима попис ненаплаћених потраживања, најкасније 25 дана од дана састављања финансијског извештаја; сачини акт - преглед са прилогом усаглашених извода отворених ставки о извршеном усаглашавању финансијских пласмана, потраживања и обавеза на дан састављања финансијског извештаја (Тачка А.3.3);

4. Интерним актом уреди начин и рокове вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем, рачуноводствене политике везане за попис и садржај извештаја о попису (Тачка А.4.2).

5. Прати и ажурира персоналне досијее, континуирано врши провере података запослених, потврђује њихову тачност; У сарадњи са управном инспекцијом изврши контролу, потребне корекције и обезбеди доследну примену члана 16, 18, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и чланом 36-39. Закона о државним службеницима, а у вези донетих решења напредовања запослених и одређивања коефицијента за плате у периоду 2008-2011. година у односу на 2007. годину као базну; Врши проверу реалних потреба за прековременим радом и документације за исплату; Документацију за исплату накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор формира на начин да се из ње може утврдити да запослени кривицом послодавца није користио годишњи одмор (Тачка А.5.2.1).

6. Интерном процедуром уреди критеријуме за исплату солидарне помоћи по тачкама из члана 25. став 1. Колективног уговора и образује комисију која ће проверавати основаност захтева и доделу истих (Тачка А.5.2.3).

7. Захтев за признавање прекорачења дозвољеног месечног лимита за коришћење мобилног телефона у службене сврхе, које министар може одобрити сходно донетом интерном акту Министарства, буде документован исправама из којих се може сазнати основ и околност насталог прекорачења, посебно ако се ради о упућивању запосленог на службени пут, (Тачка А.5.2.5).

8. Процедурално уреди начин преузимања обавеза, плаћања и праћења реализације уговорених услуга (Тачка А.5.2.8).

9. Интерним актом уреди коришћење репрезентације и давање поклона; финансијским планом и планом јавних набавки утврди ове трошкове и изворе финансирања; врши набавку ових услуга у складу са Законом о јавним набавкама (тачка А.5.2.8);

10. Интерним актом уреди начин доделе, праћења, контроле коришћења средства, извештавања и одговорности за програме и пројекте у култури и то: 1) Одреди циљеве, дефинише индикаторе односно показатеље успешности програма/пројеката које ће финансирати; 2) избор пројеката врши на основу вредновања, степенованих критеријума и мерила, пондера и методологије за доделу пондера, оцене и рангирања пројеката; 3) уведе механизме административно техничке контроле доделе средстава за финансирање програма/пројеката и закључивање уговора; прецизира поделу задужења и одговорности, односно одреди која лица су одговорна за законитост и исправност састављања исправа (конкретно уговора) о пословној промени и другим пословним догађајима, а која за праћење и извештавање; пропише и контролише да ли се праћење пројеката и извештавање врши на прописан начин; 4) даје квантитативну и квалитативну оцену спроведених активности по програмима и пројектима; 5) задужи лица за праћење реализације програма и пројеката и контролу наменског коришћења буџетских средстава (Тачка А.5.2.9);

11. Интерним актом уреди начин доделе средстава и праћење вишегодишњих програма/пројеката; пропише висину износа и начин на који се врши финансијско обезбеђење средстава додељених кориснику, захтева гаранције ради обезбеђења за случај да корисник не реализује пројекат или га не реализује у складу са поднетим захтевом и у уговореном року (Тачка А.5.2.9);

12. Интерним актима уреди начин и поступак доделе и правдања наменског трошења средстава за програме/пројекте обележавања значајних јубилеја и програме/пројекте који се суфинансирају из више извора и са различитих нивоа власти (тачка А.5.2.9);

13. Покрене питање постојања/доношења одлука Владе Републике Србије о приступању Републике Србије организацијама и програмима: Програм Европске уније „Култура 2007-2013“, Европски фонд за подршку копродукције и дистрибуције креативних кинематографских дела и аудиовизуелних дела „Eurimages“, Међународној организацији Форум словенских култура, Европском путу културе „Трансроманика“ (Тачка А.5.2.11);

14. Финансирање/суфинансирање програма других субјеката у култури (задужбине и фондације) начин доделе и надзор Министарства над истим, уреди интерним актом; Предложи да се у Закону о буџету или посебним актом Владе утврди Програм и износ средстава за финансирање обнове Светог манастира Хиландар. (Тачка А.5.2.13.

Б) Комуникације (Раздео 25, Функција 460, шифра ДБК 11800) да:

1. Уреди писаним процедурама на свеобухватан начин пословне процесе, активности и политике, оперативна упутства за рад, правила обраде документације као и њен изглед, токове и рокове за достављање и обраду, кораке у интерним контролним поступцима и одлучивању и успостави функционалан систем интерне контроле. (Тачка Б.3.1)

2. Донесе интерни општи акт којим се уређује организација рачуноводственог система и интерни рачуноводствени контролни поступци. (Тачка Б.3.2)

3. Пре састављања финансијског извештаја изврши усаглашавање обавеза и потраживања са стањем на дан 31.12.2011. године и сачини акт - преглед са прилогом усаглашених извода отворених ставки; Води евиденције у пословним књигама у складу са чланом 11. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. (Тачка Б.3.3; Б.5.2.5)

4. Прати и ажурира персоналне досијее, континуирано врши провере података запослених, потврђује њихову тачност; Уписује у радне књижице привремено и повремено запослених лица рад по времену трајања уговора; У сарадњи са управном инспекцијом изврши контролу, потребне корекције и обезбеди доследну примену члана 16, 18, 19, 54 и 59. Закона о платама државних службеника и намештеника и члана 36-39. и 88. Закона о државним службеницима, а у вези донетих решења напредовања запослених и одређивања коефицијента за плате у периоду 2008-2011. година, распоређивања без радног искуства, искуства у струци и високошколских исправа. (Тачка Б.5.2.1)

5. Да у складу са Закључком Владе 05 број 410-1808/2010 од 26. марта 2009. године изврши максималну рационализацију службених путовања у иностранство и по свим путним налозима за путовање у иностранству, преиспита основаност упућивања на службени пут, отклони неправилности, обезбеди да путни налози садрже све обавезне и битне елементе за обрачун, изврши контролу обрачуна и наплату/исплату неоправданих аконтација и трошкова мобилног телефона преко одобрених лимита. (Тачка Б.5.2.4)

6. Уреди интерним актима/процедурама/политикама: планирање, избор и финансирање пројеката; начин, ток активности, задужења и одговорности у спровођењу поступака јавних набавки, преузимања обавеза, плаћања и праћења реализације уговорених услуга; саставља и одобрава акта/документа/ уговора на начин да садрже све битне елементе од значаја за пословни догађај и интересе министарства као учесника у послу; задужи и утврди одговорност за праћење реализације уговора; планира, извршава и обезбеди да се евидентирање у пословним књигама нематеријалне имовине (финансираних пројеката развоја информационих система и компјутерског софтвера) евидентира у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем; Покрене иницијативу да се у пословним књигама корисника изврши евидентирање нематеријалне имовине - софтвера по извршеним набавкама „Информационог система Владе Републике Србије“, „Унапређење информационог система Владе Републике Србије“, „Информационог система Уставног суда Републике Србије“, „Додатне услуге за информациони систем Владе Републике Србије“, као и других извршених набавки софтвера.

(Препорука се односи на финансиране пројекте развоја информационих система и компјутерског софтвера са економских класификација: Услуге за израду софтвера-423211, Остале компјутерске услуге –конто 423291 и Нефинансијска имовина која се финансира из средстава за реализацију националног инвестиционог плана – конто 551111). (Тачка Б.5.2.5 и Б. 5.3.3)

7. Интерним актом уреди коришћење репрезентације; финансијским планом и планом јавних набавки утврди ове трошкове и изворе финансирања; врши набавку ових услуга у складу са Законом о јавним набавкама (тачка Б.5.2.5)

8. Изврши анализу оправданости прекорачења лимита коришћења горива за употребу службених возила, разграничи трошкове који су учињени употребом службених возила за службене сврхе од трошкова за долазак и одлазак са посла, изврши рационализацију трошкова службених возила и преиспита оправданост коришћења службених возила по систему „сталне употребе“. (Тачка Б.5.2.7)