



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРА ЗА КУЛТУРУ „СВЕТИ СТЕФАН, ДЕСПОТ СРПСКИ“ ДЕСПОТОВАЦ**

**Број: 400-1804-2/2018-04
Београд, 18. март 2019. године**

Садржај

1. УВОД.....	5
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	7
2.1. Резиме налаза у ревизији правилности пословања.....	7
2.1.1. Преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01.....	7
2.1.2. Преузете обавезе и извршени расходи без спроведеног поступка јавне набавке.....	7
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	8

1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Центра за културу „Свети Стефан, деспот српски“ Деспотовац у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене за 2017. годину број 400-1804-2/2018-04 од 19.11.2018. године Државна ревизорска институција (у даљем текст: Институција) је донела закључке.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице директор Влатка Миленковић.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1. Резиме налаза у ревизији правилности пословања

2.1.1. Преузете веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01

2.1.1.1. Опис неправилности

Центар за културу „Свети Стефан, деспот српски“ Деспотовац је на дан 31.12.2017. године преузео веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 847 хиљада динара. Износ > Екон. Квал. > екон-квал > Прог. Квал. 128 > 421000 > стални трошкови > Функ.локал.с.упр.кул 719 > 423000 > услуге по уговору > Функ.локал.с.упр.кул.

2.1.1.2. Исказане мере исправљања

Након указане неправилности од стране ДРИ Центар за културу „Свети Стефан, деспот српски“ је предузео мере и извршио отклањање неправилности тако што је у 2018. години у вези трошења буџетских средстава у складу са финансијским планом за 2018. годину.

Доказ 1) Збирне апропријације о планираним утрошеним и неплаћеним обавезама за текућу 2018 годину. Доказ 2) Табеларни приказ дуговања за економску класификацију 421 функционалне класификације 820 из одлуке о буџету за 2018 годину. Доказ 3) Табеларни приказ дуговања за економску класификацију 423 функционалне класификације 820 из одлуке о буџету за 2018 годину.

2.1.1.3. Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.2. Преузете обавезе и извршени расходи без спроведеног поступка јавне набавке

2.1.2.1. Опис неправилности

Центар за културу „Свети Стефан, деспот српски“ Деспотовац је у 2017. години исплатио најмање 4,5 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке; у износу од 1.034 хиљаде динара за угоститељске услуге и у износу од 961 хиљада динара за монтажа, демонтажа бине, хонорара за организатора и у износу од 2.482 хиљаде динара музички програм.

2.1.2.2. Исказане мере исправљања

Након указане неправилности од стране ДРИ Центар за културу „Свети Стефан, деспот српски“ је предузео мере и извршио отклањање неправилности тако што је у 2018. години у вези трошења буџетских средстава у складу са финансијским планом за 2018. годину.

Доказ 1) Одлука о покретању услуге организације наступа музичких група у оквиру манифестације „26. Дани српскога духовног преображења Деспотовац-Манасија“ број 688/18, 10.08.2018. године. Доказ 2) Одлука о додели уговора за услуге организације наступа музичких група у оквиру манифестације „26. Дани српскога духовног преображења Деспотовац-Манасија“ број 712/18, 15.08.2018. године. Доказ 3) Одлука о покретању поступка набавке за услуге „Угоститељске услуге за манифестацију Дани српског духовног преображења“ број 729, 16.08.2018. године. Доказ 4) Записник о прикупљању понуда за доделу набавке за услуге „Угоститељске услуге за манифестацију Дани српског духовног преображења“ број 737, 20.08.2018. године. Доказ 5) Одлука о покретању поступка набавке за услуге „Специјализоване услуге за манифестацију Дани српског духовног преображења“ број 586, 16.07.2018. године. Доказ 6) Записник о прикупљању понуда за доделу набавке за услуге „Специјализоване услуге за манифестацију Дани српског духовног преображења“ број 600, 20.07.2018. године.

2.1.2.3. Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео субјект ревизије, задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

др Душко Пејовић

Достављено:

- Субјекту ревизије и
- Архиви