

**АКАДЕМИЈА ТЕХНИЧКИХ
СТРУКОВНИХ СТУДИЈА
БЕОГРАД**

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	570	2020-03/9	14

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

МЕКЕНЗИЈЕВА 41

11000 БЕОГРАД

www.atssb.edu.rs

info@atssb.edu.rs

Катарине Амброзић 3

11 000 Београд

+381 (11) 64 10 990

+381 (11) 26 33 127

Ваш знак

Наш знак *201*

Датум *28.04.2021.*

Предмет : Достављање извештаја о отклањању грешака ,неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији

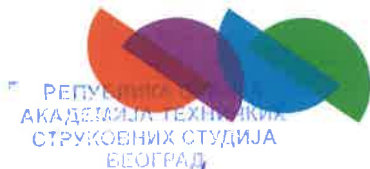
Број и датум извештаја о ревоизији 400-570/2020-03/9 ,07.децембар 2020.године

Поштовани,

Као правни следбеник Високе техничке школе струковних студија Београд у прилогу вам достављамо извештај о отклањању грешака , неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији

С поштовањем ,





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АКАДЕМИЈА ТЕХНИЧКИХ
СТРУКОВНИХ СТУДИЈА
БЕОГРАД

АКАДЕМИЈА ТЕХНИЧКИХ
СТРУКОВНИХ СТУДИЈА
БЕОГРАД

www.atssb.edu.rs
info@atssb.edu.rs

Катарине Амброзић 3
11 000 Београд

Тел
011 64 10 990
Факс
011 26 33 127

Бр. 201/2

28. 04. 2021. год.

Београд, Катарине Амброзић бр. 3

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, АКАДЕМИЈА ТЕХНИЧКИХ СТРУКОВНИХ СТУДИЈА, БЕОГРАД – правни следбеник Високе школе струковних студија Београд подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Висока техничка школа струковних студија , Београд

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: **400-570/2020-03/9, Београд, 7.децембар 2020.године**

I приоритет

1) Резиме налаза у ревизији финансијских извештаја Школе

1.	<u>Неправилност 1:</u>	Школа расходе за плате у износу од 39.824 динара није евидентирала по изворима финансирања
2.	Опис мере исправљања	У складу са Извештајем о ревизији бр. 400-570/2020-03/09 школа поступа у складу са датом препоруком и обрачунава, извршава и евидентира, зараду у складу са прописима који уређују буџетски систем.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог за књижење од 05.11.2020. године, за зараду Х/2020 (аконтација 1) Налог за књижење од 20.11.2020. године (коначна зарада), изводи по извору финансирања од 05.11.2020. године и 20.11.2020. године.

1.	<u>Неправилност 2:</u>	Школа је извршила расходе и издатке на погрешним економским класификацијама у износу од најмање од 1.210 и то <ol style="list-style-type: none">1. Расходе за накнаду за боловање преко 30 дана у износу од 135 хиљада динара извршила са конта 411111-плате по основу цене рада уместо са конта 414121-накнаде за боловање преко 30 дана2. Расходе у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од 140 хиљада динара са конта 414419-остале помоћи запосленим радницима уместо са конта 414314 -Помоћ у случају запосленог или члана уже породице3. Расходе за путовање запосленог лица у Истамбул у износу од 13 хиљада динара евидентирала на конту 421919-Остали непоментути трошкови уместо у оквиру синтетичког конта 422200-Трошкови службених путовања у иностранство .
----	-------------------------------	---



		<ol style="list-style-type: none">4. Расходе за трошкове превоза студената у износу од 83 хиљаде динара евидентирала и и извршила са конта 422411-превоз ученика ,уместо у оквиру синтетичког конта 422900-Остали трошкови транспорта5. Расходе за изнајмљивање односно лиценцу за коришћење и одржавање софтвера , у износу од 179 хиљада динара на конту 423212 -Услуге за одржавање софтвера ,уместо на издацима на конту 5151926. Расходе за путовање запослених у иностранство у износу од 158 хиљада динара евидентирала на конту 423711 -Репрезентација уместо на конту 422299-остали трошкови за пословна путовања у иностранство7. Расходе за накнаде за три закључена уговора о делу у износу од 201 хиљаду динара евидентирала на конту 424211-услуге образовања уместо на конту 423599 Остале стручне услуге8. Набавку књига у износу од 156 хиљада динара евидентирала на конту 424211 Услуге образовања , уместо у оквиру аналитичког конта 515120-Књижевна и уметничка дела9. Расходе за путовање запослених у земљи у износу од 113 хиљада динара евидентирала на конту 424221-Услуге образовања , уместо на конту 422199-Остали трошкови за пословна путовања у земљи10. Набавку опреме -бојлера у износу од 11 хиљада динара , евидентирала на конту 425261-текуће поправке и одржавање опреме за образовање, уместо на конту 512212-Уградна опрема11. Расходе за плаћање премије за каско осигурање у износу од 21 хиљаду динара евидентирала на погрешном конту 512141-лизинг опреме за саобраћај, уместо на конту 421512-Осигурање возила
2.	Опис мере исправљања	<p>У складу са Извештајем о ревизији бр 400-570/2020-03/09 и датим препорукама Школа и њен правни следбеник Академија техничких студија Београд поступају :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Школа је у потпуности разумела дату препоруку, тако да расходе за накнаду за боловање преко 30 дана извршава са конта 411121- Исплата накнада за време одсуствовања са посла на терет фондова.2. Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку, тако да расходе у случају смрти запосленог или члана уже породице евидентира на конту 414314 – Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице.3. До дана подношења одазивног извештаја није било расхода по основу путовања у иностранство, али смо препоруку схватили и убудуће ако буде ових расхода евидентираћемо их у складу са датом препоруком.4. До дана подношења одазивног извештаја није било расхода по основу превоза студената али смо препоруку схватили, и убудуће ако буде било ових расхода поступићемо у складу са препоруком.5. Расходе за изнајмљивање односно лиценцу за коришћење и одржавање софтвера -АТССБ књижи на конто услуга за одржавање софтвера, као трошак на конту 423212, јер износ који се плаћа на месечном нивоу се односи на одржавање функционисања софтвера, односно не представља



		<p>капитализацију – додатну вредност која би се евидентирала на групи конта 0 – нематеријална имовина.</p> <ol style="list-style-type: none">6. До подношења одазивног извештаја није било расхода по основу превоза студената али смо препоруку схватили, и убудуће ако буде било ових расхода поступићемо у складу са препоруком7. Правни следбеник АТССБ до дана подношења одазивног извештаја није имала више расход по другом основу осим по закљученим уговорима за услуге образовања.8. До дана подношења одазивног извештаја није било набавке књига, али смо препоруку схватили, и убудуће поступићемо у складу са препоруком. У међувремену је извршен допис библиотечке грађе.9. Правни следбеник АТССБ евидентира расходе за путовање запослених у земљи на одговарајућа конта класе 42210010. Школа је у потпуности разумела дату препоруку, тако да издатке за опрему планира и извршава на контима групе 512- Машине и опрема у складу са датом препоруком. Школа је извршила набавку опреме у 2020. години коју је евидентирала на групи конта 51200; и на одговарајућем субаналитичком конту у оквиру класе 0.“11. Школа у потпуности разумела дату препоруку, тако да трошкове по основу плаћања премије за каско осигурање планира и извршава на конту 421512- Осигурање возила у складу са датом препоруком.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none">1. Налог за књижење боловања преко 30 дана2. Обрачун, Решење о исплати солидарне помоћи бр. 117 од 25.03.2021. године, налог за књижење у АТССБ3. До подношења одазивног извештаја није било расхода по основу путовања у иностранство, али смо препоруку схватили и убудуће ако буде ових расхода евидентираћемо их у складу са датом препоруком4. До подношења одазивног извештаја није било расхода по основу превоза студената али смо препоруку схватили, и убудуће ако буде било ових расхода поступићемо у складу са препоруком5. Рачун о текућем одржавању софтвера који је достављен правном следбенику АТССБ и налог за књижење6. До подношења одазивног извештаја није било расхода по основу превоза студената али смо препоруку схватили, и убудуће ако буде било ових расхода поступићемо у складу са препоруком.7. Копија уговора, налог за књижење обрачуна, обрачун накнаде по уговору.8. Пописне листе ревизије библиотечке грађе, извештај о извршеном попису библиотечког фонда, налог за књижење по попису9. Обрачун службеног пута у земљи, пратећа документација, налог за књижење10. Налог за књижење, рачун за опрему, картице 0 и 511. Промет главне књиге – бруто биланс за 2020. годину у коме се види да је укупан трошак за 2020. годину извршен са конта 421512.



1.	<u>Неправилност 3:</u>	Школа је због примене погрешне економске класификације - мање исказала вредност Опреме -011200 у вредности од 11 хиљада динара , евидентирано у оквиру расхода уместо у оквиру издатака - мање исказала вредност нематеријалне имовине од 335 хиљада динара која се односи на набавку књига и изнајмљивање односно лиценцу за коришћење и одржавање софтвера , евидентирано на расходима уместо на издацима
2.	Опис мере исправљања	<ol style="list-style-type: none">1. Школа је у потпуности разумела дату препоруку, тако да издатке за опрему планира и извршава на контима групе 512- Машине и опрема у складу са датом препоруком. Школа је извршила набавку опреме у 2020. години коју је евидентирала на групи конта 51200; и на одговарајућем субаналитичком конту у оквиру класе 0.“2. До подношења одазивног извештаја Школа није имала набавке књига али је разумела дату препоруку и убудуће поступићемо у складу са препоруком Такође, пописом имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2020. године урађена је ревизија библиотечког фонда од стране именоване комисије за попис тог дела имовине и пописан укапан библиотечки фонд. На основу Извештаја о попису библиотечког фонда са стањем на дан 31.12.2020. године Школа је евидентирала горе разлике утврђене пописом у пословне књиге. Што се тиче изнајмљивања лиценце и текућег одржавања софтвера, Правни следбеник АТССБ евидентира горе описане трошкове на конту 423212 – Услуге одржавања софтвера, јер како је описано у одговору - Неправилности 2., тачка 5. односе се на текуће одржавање софтвера, а не на капиталне издатке који би повећавале вредност софтвера, односно капитализовале имовину на групи конта 016 нематеријална имовина.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none">1. Налог за књижење, рачун за опрему, картице 0 и 52. фактура и налог за књижење из 2021. АТССБ Извештај о попису библиотечког фонда са стањем на дан 31.12.2020. године, налог за књижење утврђених разлика извештајем о попису библиотечког фонда



1.	<u>Неправилност 4:</u>	<p>Школа није у пословним књигама евидентирала и у билансу стања није исказала :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Нефинансијску имовину у оквиру синтетичког конта 015100 и нефинансијску имовину у сталним средствима у оквиру синтетичког конта 311100 у износу од 1.467 хиљада динара2. Дугорочне обавезе за финансијске лизинге за опрему у оквиру синтетичког конта 211900 и одговарајућа конта активних временских разграничења у износу од најмање 357 хиљада динара3. Обавезе за расходе за запослене за децембар 2019 године у износу од 2.975 хиљада динара4. Обавезе према добављачима у износу од 247 хиљада динара које се односе на рачуне добављача примљене у јануару месецу 2020 године за обавезе настале децембру месецу 2019 године
2.	Опис мере исправљања	<ol style="list-style-type: none">1. Школа је поступила у складу са датом препоруком односно евидентирала је путничко возило набављено путем финансијског лизинга по основу закљученог Уговора о набавци путничког возила путем финансијског лизинга са Intesa leasing доо, београд из 2016. године на конту 015121 – Нефинансијска имовина у припреми – Саобраћана опрема у износу од 1.824 хиљаде динара и у оквиру конта 311151 – Нефинансијска имовина у сталним средствима.2. Школа је поступила у складу са датом препоруком, односно евидентирала (укалкулисала) је дугорочне обавезе које тек доспеле на наплату за фин..лизинг на аналитичком конту 211900 – Дугорочне обавезе за финансијске обавезе.3. Школа је поступила у складу са датом препоруком, Обавезе за расходе за запослене за децембар 2020. године школа је укалкулисала у пословним књигама, на групи конта 231000 – Обавезе за плате и додатке, групи конта 234000 – Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за накнаде запослених и групе конта 254000- Остале обавезе у износу од 4.069.892 динара колико износи обрачун за децембарску зараду4. Обавезе према добављачима – у потпуности разумела препоруки и све обавезе према добављачима правни следбеник АТССБ ће укалкулисати са стањем на дан 31.12.2021. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none">1. Картице аналитичког конта 015121, 311151 и налог за књижење;2. Картица аналитичког конта 211900 и динарски промет главне књиге за период од 01.01. -31.12.2020. године;3. Обрачун зараде за XII/2020 и налог за књижење укалкулисаних обавеза за зараде



1.	<u>Неправилност 5:</u>	Школа није успоставила равнотежу износа евидентираних на контима класе 000000 -Нефинансијска имаовина и одговарајућих конта категорије 310000-Капитал у износу од 2,992 хиљаде динара што није у складу са чланом 9.ст 2 Уредбе о буџетском рачуноводству
2.	Опис мере исправљања	Школа је у финансијским извештајима завршног рачуна за 2020. годину успоставила равнотежу на горе описани позицијама, односно износи евидентираних конта класе 000000 – Нефинансијска имовина и одговарајућих конта катергорије 310000 – Капитал су у равнотежи.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Финансијски извештаји – Биланс стања од 01.01.-31.12.2020. године.

1.	<u>Неправилност 6:</u>	Салдо готовине на крају године у Извештају о новчаним токовима исказан је у износу од 12.158 хиљада динара и већи је за 14 хиљада динара од стања жиро и текућих рачуна исказаних у Билансу стања у износу од 12.144 хиљаде динара
2.	Опис мере исправљања	Школа је поступила у складу са датом препоруком - Салдо готовине на крају 2020. године у Извештају о новчаним токовима исказан је у износу од 15.500 хиљада динара, као и стање жиро и текућих рачуна исказаних у Билансу стања у износу од 15.500 хиљада динара.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Биланс стања од 01.01.2020. – 31.12.2020. године и Извештај о новчаним токовима у период у од 01.01.2020. до 31.12.2020. године.



II ПРИОРИТЕТ

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
7	Школа је у извештају о извршењу буџета -Образац 5 исказала расходе и издатке на синтетичким контима класе 4 и 5 у колонама 6 и 11 у укупном износу од 6.240 хиљада динара ,који не одговарају евидентираним и извршеним расходима и издацима у Главној књизи по изворима финансирања	Школа је Обрасцу 5, по завршном рачуну за 2020 годину је исказала расходе и издатке на синтетичким контима класе 4 и 5 према изворима финансирања.	Драгана Бацев лице одговорно за састављање извештаја	Школа је спровела меру за исправљање неправилности. Докази: : Образац 5, Закључни лист по изворима финансирања
8	Пописом није обухваћена нематеријална имовина (књиге у библиотеци) у износу од 344 хиљаде динара	Школа је на дан 31.12.2020. године спровела ревизију целокупне библиотечке грађе.	Весна Шотра (директор) , овлашћено лице Школе	Достаљемо Решење о именовану пописне комисије, пописне листе и Извештај о спровеоном попису библиотечке грађе

1) Резиме налаза у ревизији правилности пословања школе

I приоритет

1.	<u>Неправилност 1:</u>	Школа није извршила враћање више примљених буџетских средстава за плате и доприносе у износу од 6.341 хиљаду динара на рачун извршења буџета Републике Србије
2.	Опис мере исправљања	Школа је у потпуности разумела дату препоруку, тако да је извршила повраћај средстава у буџет Републике Србије 21.09.2020. године и 30.12.2020. године по основу више исплаћених средстава за плате и доприносе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извод о повраћају средстава од 21.09.2020., и извод од 30.12.2020.; аналитичка картица конта 254111 – Обавезе према буџету.

1.	<u>Неправилност 2:</u>	Школа је више исплатила плате и доприносе у износу најмање од 1.455 хиљада динара за 11 запослених јер је применила коефицијенте који нису прописани
----	-------------------------------	--



2.	Опис мере исправљања	АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку и коефицијенте запослених у Академији је уредила у складу са коефицијентима запослених у високом образовању и Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о организацији и систематизацији послова бр. 2/5 од 21.12.2020. године. Анекс уговора о раду – Александра Божовић бр. 70/99 од 26.02.2021. године; Анекс уговора о раду – Никола Чанчаревић бр. 70/101 од 26.02.2021. године; Анекс уговора о раду – Вељко Бичанин бр. 70/100 од 26.02.2021. године За остали 8 запослених радно место усклађено са Правилником о организацији и систематизацији послова бр. 2/5 од 21.12.2020. године.

1.	<u>Неправилност 3:</u>	Школа је исплатила запосленима средства у износу од најмање 60 хиљада динара за обављање послова у нерадне дане, без валидне рачуноводствене документације.
2.	Опис мере исправљања	Школа је у потпуности разумела дату препоруку тако да не врши исплате запосленима за обављање послова у нерадне дане без адекватне евиденције као доказа да су запослени стварно радили нерадним данима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Као доказ доставља се извод из евиденције присутности на раду за X месец 2020.године
1.	<u>Неправилност 4:</u>	Школа је више исплатила накнаде трошкова за долазак и одлазак са посла у износу од 47.000 хиљада динара за запосленог који је уговором ангажован са непуним радним временом, иако ове накнаде нису уговорене
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку и неће вршити исплате накнаде трошкова за долазак и одлазак са посла за запослене који су ангажовани са непуним радним временом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Последњи обрачун хонорара одсека за Компјутерско машинско инжењерство тј. бивше Високе техничке школе струковних студија.



1.	<u>Неправилност 5:</u>	Школа је расходе за надокнаду превоза коришћењем сопственог возила обрачунала и исплатила у износу од најмање 295 хиљада динара без достављене документације о пређеној километражи и обезбеђеном потрошеном гориву
2.	Опис мере исправљања	АТССБ правни следбеник школе , поступа у складу са Правилником о издавању путног налога за запослене који је ступио на снагу 21.01.2021., и обрачунава путне трошкове за запослене на основу валидне рачуноводствене документације
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилником о издавању путног налога за запослене, Обрачун по путном налогу , налог за књижење и пратећа документација уз путни налог

1.	<u>Неправилност 6:</u>	Школа је закључила 12 уговора о делу и извршила плаћање у износу од 1.922 хиљада динара за послове који су утврђени систематизацијом.
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку и неће закључивати уговоре о делу за послове који су утврђени систематизацијом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилником о организацији и систематизацији послова бр. 2/5 од 21.12.2020. године.

1.	<u>Неправилност 7:</u>	Школа је закључила 4 уговора о ауторском делу и извршила плаћање у износу од 1.342 хиљаде динара за послове које по природи ствари не представљају ауторско дело у складу са чл. 2 Закона о ауторским и сродним правима, имајући у виду да су то административни послови које високошколска установа иначе спроводи у складу са чл. 23. Закона о високом образовању и Правилником о стандардима и поступку за акредитацију студијских програма
2.	Опис мере исправљања	Школа у периоду остављеном за доставу Одазивног извештаја није закључила Уговоре о ауторском делу али је дату препоруку у потпуности разумела и убудуће неће закључивати Уговоре о ауторском делу за послове који по природи не представљају ауторско дело
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Школа у периоду остављеном за доставу Одазивног извештаја није закључила Уговоре о ауторском делу али је дату препоруку у потпуности разумела и убудуће неће закључивати Уговоре о ауторском делу за послове који по природи не представљају ауторско дело



1.	<u>Неправилност 8:</u>	Школа је плаћање угоститељских услуга у износу од најмање 310 хиљада динара извршила без валидне рачуноводствене документације, што није у складу са чланом 58. став 1. Закона о буџетском систему и чл. 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	Школа је у потпуности разумела дату препоруку, тако да плаћање угоститељских услуга врши на основу валидне рачуноводствене документације
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Рачун за угоститељске услуге са пратећом документацијом и налог за књижење

1.	<u>Неправилност 9:</u>	Школа је извршила расходе у износу од 75 хиљада динара за поклоне поводом 8. марта Дана жена, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету РС за 2019. годину
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку и неће исплаћивати поклоне поводом 8.марта Дана жена обзиром да није у складу са чланом 17. Закона о буџету РС
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правни следбеник АТССБ до дана достављања одазивног извештаја није вршила горе наведене исплате.

1.	<u>Неправилност 10:</u>	Школа је набавку добара , услуга и закључивање уговора за набавке у износу најмање од 1.928 хиљада динара извршила без примене Закона о јавним набавкама , а да није пружила доказе о обезбеђивању конкуренције и спречавању сукоба интереса ,што није у складу са чланом 39.став 3 ЗЈН
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела препоруку набавке добара и услуга закључује у складу са Законом о ЈН и интерним актом - Правилник о јавним набавкама који се примењује од 22.10.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о јавним набавкама ,план јавних набавки , извод са сајта АТССБ о набавкама у току



Приоритет I

1.	<u>Неправилност 11:</u>	<p>Школа је део пословних процеса уредила интерним актима, али није:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Донела Стратегију управљања ризицима и Регистар ризика;2. Донела писане процедуре којима се врши претходна провера законитостима и документовања трансакција и послова у вези управљања јавним средствима;3. Донела акта и процедуре у којима ближе уређује област јавних набавки, службених путовања у земљи и иностранству и друга акта која се односе на друге области пословања у делу финансијског управљања и контроле;4. Донела акт о расподели сопствених прихода у складу са чланом 70. став 7. Закона о високом образовању;5. Донела план интегритета у складу са чланом 59. Закона о Агенцији за борбу против корупције.
2.	Опис мере исправљања	<p>Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дате препоруке и у вези са тим:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Предузела кораке за успостављање /имплементације система финансијског управљања и контроле на нивоу Академије, тренутно истражује тржиште у потрази за консултантским услугама при успостаљању ФУК код јавних корисника.2. Предузела кораке да се донесу писане процедуре о документовању трансакција и послова у вези са јавним средствима;3. Донета следећа интерна акта – Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки, набавки на којих се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга; Правилник о садржини, издавању, вођењу и евиденцији налога за службена путовања у АТССБ; Правилник о избору и ангажовању наставника и сарадника; Правилник о раду; Правилник о организацији и систематизацији послова у АТССБ; Правилник о уџбеницима; Правилник о коришћењу службених мобилних телефона у АТССБ; Правилник о поклонима у вези са радом и вршењем функција запослених у АТССБ; Правилник о реализацији пројеката у АТССБ; Правилник о издавачкој делатности АТССБ; Правилник о безбедности и здравља на раду; Правилник о школарини; Правилник о образовању, стручном усавршавању и оспособљавању у АТССБ;4. У изради су следећа интерна акта: Акт о расподели сопствених прихода; Правилник о организацији и уређењу буџетског рачуноводства, Правилник о организацији и попису имовине и обавеза; Правилнику о начину разврставања и евиденцији основних средстава, ситног инвентара и потрошног материјала у АТССБ; Правилник о штампарској делатности; Правилник о канцеларијском и архивском пословању; Правилник о пословној документацији; Правилник о упућивању запослених на службени пут у иностранство.



		5. План интегритета се ради у циклусима и с обзиром да је Академија правни следбеник Високе техничке школе струковних студија, план ће бити израђен на нивоу Академије, због спајања Школе у Академију – план за израду првог циклус – Плана интегритета на нивоу Академије је планиран за мај 2021. године што је у складу са трећим циклусом плана интегритета Агенције за спречавање корупције.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета или да је у фази исправљања И предузимања	<ol style="list-style-type: none">1. Успостављање /имплементације система финансијског управљања и контроле на нивоу Академије биће завршена до 31.12.2021.године2. Мере ће бити успостављене до 31.12.2021.године3. Доказ: Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки, набавки на којих се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга; Правилник о садржини, издавању, вођењу и евиденцији налога за службена путовања у АТССБ; Правилник о избору и ангажовању наставника и сарадника; Правилник о раду; Правилник о организацији и систематизацији послова у АТССБ; Правилник о учбеницима; Правилник о коришћењу службених мобилних телефона у АТССБ; Правилник о поклонима у вези са радом и вршењем функција запослених у АТССБ; Правилник о реализацији пројеката у АТССБ; Правилник о издавачкој делатности АТССБ; Правилник о безбедности и здравља на раду; Правилник о школарини; Правилник о образовању, стручном усавршавању и оспособљавању у АТССБ;4. Правни следбеник АТССБ горе наведена акта ће усвојити најкасније до 01.08.2021.године5. План интегритета правног следбеника школе АТССБ ће бити донет у складу са трећим циклусом плана интегритета Агенције за спречавање корупције.

1.	<u>Неправилност 12:</u>	Одлуке које овлашћено лице Школе доноси о упућивању запослених службено путовање у иностранство не садрже све елементе релевантне за обављање службеног пута и за надокнаду трошкова по коначном обрачуну обављеног службеног пута у иностранство.
2.	Опис мере исправљања	У изради Правилник о упућивању запослених на службена путовања у иностранству, којим ће бити дефинисано – овлашћена лица одсека која ће упућивати запослене на служби пут у иностранство, као и садржина свих релевантних елемената за обављање службеног пута и надокнаду трошкова.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета или се предузимају	Правилник у изради – рок за израду и доношење Правилника је 01.08.2021. године.



1.	<u>Неправилност 13:</u>	Школа није доставила Републичкој дирекцији за имовину Републике Србије попуњен образац СВИ 1-Извештај о структури и вредности непокретне имовине у својини републике Србије и СВИ 2 -Извештај о структури и вредности покретне имовине у својини републике Србије , што није у складу са правилником о садржају извештаја о структури и вредности нефинансијске имовине Републике Србије
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник АТССБ је у потпуности разумела дату препоруку и доставиће Извештаје (СВИ 1 и СВИ2)
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета или се предузимају	Докази који се прилажу за период које ће се отклонити – Академија ће доставити ДРИ горе описане образце у роковима којим достави и Дирекцији у складу са са правилником о садржају извештаја о структури и вредности нефинансијске имовине Републике Србије

1.	<u>Неправилност 14:</u>	Школа није донела План јавних набавки , систематизацијом није предвидела радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки и није донела акт о ближем уређењу поступка јавне набавке , што није у складу са Законом о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Правни следбеник Школа, АТССБ у потпуности разумела препоруку и у складу са тим донела правилник, систематизовано радно место и све што је у неправилности описано је отклоњено.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета или се предузимају	Правилник о систематизацији, правилник о јавним набавкама, уговор и лиценцу за лице које је систематизовано за обављање послова у складу са ЗЈН, план јавних набавки

Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

Председник Академије
Др Марина Стаменовић

(потпис)

