



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СЛУЖБА ЗА БУЏЕТСКУ ИНСПЕКЦИЈУ
Трг Слободе 3
34000 Крагујевац
БРОЈ КОНТРОЛНЕ ЛИСТЕ: 40-6/20-XXI

Контролна листа за вршење инспекцијског надзора код правних лица и других субјеката којима су директно или индиректно дозначена средства Града за одређену намену, правних лица и других субјеката који су учесници у послу који је предмет контроле и субјеката који користе средства Града по основу задуживања, субвенција, остале државне помоћи у било ком облику, донација, дотација и др

| | |
|--|--|
| Назив правног лица: | |
| Адреса (улица и број): | |
| ПИБ: | |
| Матични број: | |
| Број рачуна/подрачуна: | |
| Телефон: | |
| Интернет страна: | |
| E-mail: | |
| Име, презиме и функција одговорног лица: | |
| | |
| Број запослених на неодређено време на дан попуњавања контролне листе: | |
| Број запослених на одређено време на дан попуњавања контролне листе: | |
| Број лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима на дан попуњавања контролне листе: | |
| Број лица ангажованих по уговору о делу на дан попуњавања контролне листе: | |
| | |
| Број и датум налога за инспекцијску контролу: | |
| Предмет инспекцијске контроле: | |
| Контролисани период: | |
| Период вршења контроле: | |
| Датум сачињавања контролне листе: | |

| рб | ПИТАЊЕ | да | | делимично (образложити) | | Образложење за делимично | | не | | Напомена колону попуњавају субјекти на које се не односи догађај (питање) образложити |
|--|--|----|---|----------------------------|-----|--------------------------|--|----|---|--|
| | | | | | | | | | | |
| ПРАВНА РЕГУЛАТИВА | | | | | | | | | | |
| 1 | Да ли правно лице/предузетник поседује оснивачки акт/акт о регистрацији? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 2 | Да ли је годишњи програм правног лица/предузетника финансиран средствима из буџета града Крагујевца? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 3 | Да ли су пројекти правног лица/предузетника финансирани средствима из буџета града Крагујевца? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 4 | Да ли правно лице/предузетник поседује усклађен буџет програма/пројекта са средствима добијеним из буџета града Крагујевца? | | 3 | | 1,5 | | | | 0 | |
| 5 | Да ли је програмом/пројектом дефинисана је намена коришћења средстава? | | 3 | | 1,5 | | | | 0 | |
| 6 | Да ли је са градом Крагујевцом закључен је уговор о преносу средстава из градског буџета? | | 3 | | 1,5 | | | | 0 | |
| КОНТРОЛА РАЧУНОВОДСТВЕНЕ – КЊИГОВОДСТВЕНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ | | | | | | | | | | |
| 7 | Да ли правно лице/предузетник води све прописане пословне књиге на начин прописан позитивним законским прописима? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 8 | Да ли је закључен је уговор са лицем овлашћеним за вођење књига / књиговодственом агенцијом? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 9 | Да ли је програм (пројекат) за који су одобрена средства из буџета реализован је у потпуности? | | 3 | | 1,5 | | | | 0 | |
| 10 | Да ли је програм (пројекат) реализован је само средствима из буџета града Крагујевца? | | 3 | | 1,5 | | | | 0 | |
| 11 | Да ли постоји документација о наменском утрошку средстава (уговори, фактуре, изводи из банке и остало)? | | 5 | | 2,5 | | | | 0 | |
| 12 | Да ли рачуноводствене исправе садрже све податке потребне за књижење у пословним књигама /односно да ли су састављене на начин прописан позитивним законским прописом и потписане од стране одговорног лица? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| 13 | Да ли се рачуноводствене исправе књиже истог дана, а најкасније наредног дана од дана добијања рачуноводствене исправе? | | 2 | | 1 | | | | 0 | |
| КОНТРОЛА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА/ ПРОЈЕКТА | | | | | | | | | | |
| 14 | Да ли су средства из буџета града Крагујевца утрошена у складу са наменом дефинисаном програмом/пројектом односно уговором о реализацији програма/пројекта? | | 5 | | 2,5 | | | | 0 | |

| рб | ПИТАЊЕ | да | | делимично (образложити) | | Образложење за делимично | не | | Напомена колону попуњавају субјекти на које се не односи догађај (питање) образложити |
|---|--|----|---|----------------------------|-----|--------------------------|----|---|--|
| | | | | | | | | | |
| 15 | Да ли је извештај о реализацији пројекта достављен надлежном органу у прописаном року? | | 5 | | 2,5 | | | 0 | |
| 16 | Да ли је, уз извештај о реализацији програма/пројекта достављена је и документација којом се правда утрошак буџетских средстава? | | 5 | | 2,5 | | | 0 | |
| 17 | Да ли у целисти утрошена средства из буџета града Крагујевца намењена реализацији програма/пројекта? | | 3 | | 1,5 | | | 0 | |
| Ако је одговор НЕ одговорите на следеће питање | | | | | | | | | |
| 18 | Да ли је извршен је повраћај неутрошених средстава у буџет града Крагујевца? | | 5 | | 2,5 | | | 0 | |
| 19 | Да ли је коришћење буџетских средстава вршено у складу са важећим законским прописима? | | 3 | | 1,5 | | | 0 | |

УКУПАН БРОЈ БОДОВА

Објашњења за попуњавање контролне листе:

Колона "делимично" се попуњава у случајевима када надзирани субјект за одређено питање има одговор **делимично, дужан да за сваки одговор "делимично" дâ образложење у табели.**

Колона "Напомена" попуњава се у случајевима када надзирани субјект, у свом пословању нема одређени догађај. Потребно је да се у табели наведе образложење.

Максимални број бодова, по овој контролној листи је 60 бодова (7 питања x 2 бод, 7 питања x 3 бода, 5 питања x 5 бода)

Уколико надзирани субјект није одговорио на сва питања из контролне листе, већ је дато образложење у колони "Напомена", укупан број бодова се смањује за број бодова за неодговорена питања. Тако добијени број бодова представља укупан број бодова на основу ког се утврђује ниво ризика.

Пример: надзирани субјект је одговорио на 15 питања - укупно 52 бодова, од максималних 60 бодова. Након унетих одговора у контролну листу, укупан број бодова је 42. Процент ризика се израчунава:

$$42/52*100\%=80,77\%$$

Образложење степена ризика: _____

| Степен ризика | Процент | број бодова |
|---------------|------------|-------------|
| Незнатан | 95-100% | |
| Низак | 89-94% | |
| Средњи | 83-88% | |
| Висок | 77-82% | |
| Критичан | 76% и мање | |

НАПОМЕНА: Лажно приказивање или прикривање чињеница у контролној листи, ради довођења надзираног субјекта у повољнији положај, а надлежног органа у заблуду, повлачи са собом одговарајуће правне последице.

ОДГОВОРНО ЛИЦЕ КОНТРОЛИСАНОГ СУБЈЕКТА

БУЏЕТСКИ ИНСПЕКТОР(И)

