

КОНТРОЛНА ЛИСТА

За контролу субјеката из чл. 84. и 85. Закона о буџетском систему

Функција буџетске инспекције, службе за буџетску инспекцију аутономне покрајине и службе за буџетску инспекцију локалне самоуправе јесте контрола примене закона у области материјално финансијског пословања и наменског и законитог коришћења средстава корисника буџетских средстава, организација, предузећа, правних лица и других субјеката из чл. 84. и 85. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон и 103/15), а прописана је одредбама члана 86. истог закона.

Обавеза израде контролне листе прописана одредбама члана 14. ст. 1. и 4. Закона о инспекцијском надзору („Службени гласник РС”, број 36/15).

Редни број	ПИТАЊЕ	ОДГОВОР			ДОКУМЕНТ	НАПОМЕНА
		Н/П*	ДА	НЕ		
I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О КОНТРОЛИСАНОМ СУБЈЕКТУ						
1.	Назив субјекта контроле					
2.	Одговорно лице					
3.	Акт о оснивању					
4.	Акт о регистрацији					
5.	ПИБ					
6.	Матични број					
7.	Шифра делатности					
8.	Укупан број запослених					
9.	Подрачун код Управе за трезор					
10.	Девизни рачун код Народне Банке Србије					
11.	Други рачуни					
12.	Донета потребна интерна акта којима уређује своју делатност					
13.	Интерна акта су донета у складу са обавезама из законских прописа					
II ПЛАНИРАЊЕ - ОДЛУКА О БУЏЕТУ / ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН						
1.	Одлука о буџету / Финансијски план сачињен је у складу са упутствима Министарства финансија за израду буџета / Финансијског плана					
2.	Финансијски план директног буџетског корисника садржи приходе и примања исказана по врстама, предвиђене расходе и издатке разврстане према буџетским класификацијама и писано образложење Финансијског плана					
3.	Одлука о буџету / Финансијски план јединица локалне самоуправе и буџетског корисника чији је она оснивач садржи приходе и примања исказана по врстама, предвиђене расходе и издатке разврстане према буџетским класификацијама и писано образложење Одлуке о буџету / Финансијском плану					
4.	Образложење Финансијског плана садржи потребне доказе и документа на којима се заснивају планирани програми					
5.	Предлог Финансијског плана директног корисника настао је прикупљањем, усклађивањем и обједињавањем предлога Финансијских планова индиректних буџетских корисника					
III ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА / ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА						
1.	Постоји План извршења буџета – преглед планираних прихода и примања директног корисника буџетских средстава према извору финансирања и преглед планираних расхода и издатака					
2.	Донет је план ликвидности					
3.	Вршена је прерасподела средстава у складу са одредбама Закона о буџету					
4.	Предузете су све потребне мере за наплату прихода и примања из надлежности и за уплату у буџет					
5.	Средства су трошена у складу са Одлуком о буџету / Финансијским планом					
6.	Исплата средстава вршена је на основу веродостојне документације					
7.	Праћено је и контролисано наменско исплаћивање донација, помоћи, субвенција до крајњег корисника и коришћење истих					
8.	Доступна су сва документа или уговори на основу којих је су вршена плаћања					
9.	У реализацији пројеката обављене су контроле на лицу места код крајњих корисника на узорку за исплате веће од 1.000.000,00 динара					

VI ИЗВЕШТАВАЊЕ

1.	Састављени Финансијски извештаји о извршењу буџета на обрасцима прописаним Уредбом о буџетском рачуноводству, Законом о буџетском систему, Законом о рачуноводству									
2.	Извештај о извршењу буџета усвојен је у законом предвиђеном року									
3.	Индијектни корисник буџетских средстава доставља Финансијске извештаје и Извештај о раду директном буџетском кориснику који га је основао									
4.	Код предаје Финансијских извештаја поштују се рокови и начин предаје који су утврђени важњим прописима									
5.	Јединица локалне самоуправе извештава Министарство финансија о задужењима и датим сагласностима за задуживање у складу са Законом о буџету									

* није применљиво

Одговорно лице Контролисаног субјекта

Буџетски инспектор
