CRNA GORA
DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA

DRI: 40113/18-12-191/15
Podgorica, 16.04.2018. godine

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI PROJEKTA

„SERVIS PODRŠKE ZA SAMOHRANE RODITELJE“
NVO „NOVI HORIZONT“ ULCINJ
(Konačan izvještaj)

Podgorica, 2018. godine

Državna revizorska institucija, na osnovu Zakona o Državnoj revizorskoj instituciji i Odluke Kolegijuma o vršenju revizije „Realizacija programa i projekata finansiranih iz sredstava budžeta po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu“ broj 40113/17-012.2329/17 od 22. novembra 2017. godine, izvršila je **reviziju pravilnosti** realizacije programa i projekata finansiranih iz sredstava budžeta po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu. Revizija je izvršena u skladu sa Poslovnikom Državne revizorske institucije, Uputstvom o metodologiji vršenja finansijske revizije i revizije pravilnosti i u skladu sa Međunarodnim standardima revizije za javni sektor.

Odgovornost rukovodstva subjekta revizije

Rukovodstvo subjekta revizije (korisnika sredstava) je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskog izvještaja, kao i za potpunost i vjerodostojnost prezentiranih informacija i dokumentacije vezane za realizaciju navedenog projekta.

Odgovornost Državne revizorske institucije

Odgovornost Državne revizorske institucije je da, na osnovu izvršene revizije pravilnosti, izrazi mišljenje da li su finansijske i druge aktivnosti Korisnika sredstava, u svim materijalnim aspektima usklađene sa aktima koji su identifikovani kao kriterijumi za predmetnu reviziju.

Na bazi sprovedene revizije i utvrđenog činjeničnog stanja Kolegijum u sastavu dr Milan Dabović, rukovodilac Kolegijuma – predsjednik Senata i Zoran Jelić, član Kolegijuma i član Senata na sjednici održanoj 13.04.2018. godine usvojio je:

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI
PROJEKTA „SERVIS PODRŠKE ZA SAMOHRANE MAJKE“

Revizijom pravilnosti utrošenih sredstava i sprovedenih aktivnosti vezanih za Projekat „**Servis podrške za samohrane majke“** koji je finansiran iz budžetskih sredstava, utvrđeno je da NVO „NOVI HORIZONT“ Ulcinj nije u svim materijalno značajnim aspektima uskladila finansijske i poslovne aktivnosti sa propisima i u skladu s tim izražavamo **USLOVNO MIŠLJENJE**.

OSNOV ZA IZRAŽAVANJE USLOVNOG MIŠLJENJA:

1. Od ukupno utrošenih sredstava za realizaciju navedenog Projekta u iznosu od 5.524,82 €, sredstva u iznosu od 3.458,95 € ili 62,61% utrošena su na opremanje Centra za socijalni rad Ulcinj i na ime isplate honorara po zaključenim ugovorima o djelu. Troškovi komunikacije se odnose na usluge za šest mjeseci (od avgusta 2016. godine do februara 2017. godine), te se nijesmo mogli uvjeriti da su troškovi nastali u cilju realizacije navedenog projekta.

2. Koordinator projekta nije vodio evidenciju o prisusutvu polaznika na održanim radionicama i individualnim sesijama, te se nijesmo mogli uvjeriti da su troškovi goriva nastali u cilju realizacije navedenog projekta.

PREDSJEDNIK SENATA

dr Milan Dabović, rukovodilac Kolegijuma

I DIO - OPŠTI DIO

1. Pravni osnov za vršenje revizije

Pravni osnov za vršenje revizije projekta „Servis podrške za samohrane roditelje“ sadržan je u:

- Zakonu o Državnoj revizorskoj instituciji („Sl.list RCG“ br.28/04, 78/6 i „Sl. List CG“ 17/7, 73/10, 40/11, 31/14 i 70/17);
- Dopuni Godišnjeg plana revizija Državne revizorske institucije za 2017. godinu (broj 06-264/17 od 22. novembra 2017. godine) i
- Odluci o vršenju revizije programa i projekata finansiranih iz sredstava budžeta po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću u 2016. godini (broj 40113/17-012-2329 od 29.11.2017. godine).

Revizija je vršena u skladu sa:

- Poslovnikom Državne revizorske institucije („Sl.list CG“ br. 3/15);
- Uputstvom o metodologiji vršenja finansijske revizije i revizije pravilnosti („Sl.list CG“ br.07/15);
- Međunarodnim standardima za vrhovne revizorske institucije (ISSAI) i
- Smjernicama za kontrolu kvaliteta vršenja revizije.

2. Opšti podaci o subjektu revizije (Korisniku sredstava)

Osnovni podaci o NVO „Novi Horizont“ iz Ulcinja dati su u narednoj tabeli:

Opšti podaci	
Naziv programa	„Servis podrške za samohrane roditelje“
Korisnik sredstava	NVO „NOVI HORIZONT“
PIB	02297116
Žiro račun	510-3888-16, CKB banka
Adresa	Kodre bb-Ulcinj
Kontakt podaci	068/300-603, horizont@t-com.me
Ime odgovorne osobe za realizaciju programa	Nazif Velić
Broj zaposlenih	1

3. Ciljevi NVO „Novi horizont“, shodno Statutu su:

- Povećanje učešća djece i mladih u društvenom životu zajednice;
- Povećavanje aktivnog učešća žena u javnom životu zajednice;
- Unapređenje položaja manjina i marginalizovanih grupa;
- Doprinos poboljšanju kvaliteta i efikasnosti u funkcijonisanju lokalne uprave;
- Podsticanje aktivnog građanstva i volonterizma na lokalnom nivou i šire;
- Doprinos stalnom unapređenju interetničkog dijaloga u Ulcnju i šire;
- Razvijanje prekograničnog dijaloga i saradnje;
- Promovisanje procesa evropskih i evroatlantskih integracija;
- Izgradnja, razvoj i održivost sektora nevladinih organizacija u Crnoj Gori;
- Izgradnja kapaciteta nevladinih organizacija;
- Unapređenje saradnje između lokalne samouprave i nevladinih organizacija.

Djelatnost NVO „Novi horizont“ - Svoju djelatnost Udruženje razvija i realizuje:

- organizovanjem: seminara, edukativnih kurseva i drugih oblika neformalnog obrazovanja, savjetovališta, radionica, okruglih stolova, konferencija, studijskih posjeta, kampova, medijskih prezentacija, istraživanja javnog mnenja, javnih sastanaka i debata, javnih akcija i kampanja, humanitarnih i dobrotvornih akcija i drugih aktivnosti u skladu sa zakonom;

- izdavanjem: biltena, časopisa i sličnih publikacija, iz navedenih oblasti, u skladu sa zakonom;
- prikupljanjem i pružanjem informacija od značaja za rad nevladinih organizacija;
- zastupanjem interesa nevladinih organizacija;
- pružanjem savjeta za osnivanje i rad nevladinih organizacija;
- pružanjem savjeta i podrške lokalnim NVO prilikom podnošenja različitih inicijativa na lokalnom nivou.

NVO ,,Novi horizont", shodno članu 33 Statuta stiče imovinu od članarine, dobrovoljnih priloga, poklona, donacija, zaostavštine, kamata na uloge, dividendi, zakupnine, prihoda od privredne djelatnosti i na drugi način koji nije u suprotnosti sa zakonom.

4. Vrsta revizije

Državna revizorska institucija izvršila je **reviziju pravilnosti** koja podrazumijeva kontrolu sredstava dodijeljenih iz budžeta Crne Gore po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu. Revizijom pravilnosti izvršena je kontrola da li je Korisnik sredstava dodijeljena sredstva koristio u skladu sa zaključenim ugovorom i za finansiranje aktivnosti u cilju realizacije odobrenog projekta.

5. Predmet revizije

Predmet revizije je Projekat ,,Servis podrške za samohrane roditelje", odnosno finansijske i druge radnje subjekta revizije, vezane za realizaciju projekta i sastavljanje periodičnog i finalnog izvještaja.

6. Cilj revizije

Cilj revizije je da se utvrdi da li su dodijeljena sredstva korišćena za finansiranje aktivnosti po odobrenom projektu u skladu sa zaključenim ugovorom, odnosno da li se realizovani troškovi, prezentirani od strane Korisnika sredstava, odnose na aktivnosti za realizaciju odobrenog projkta.

Programi i projekti finansirani iz sredstava budžeta po odlukama o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću

NVO ,,Novi Horizont", u periodu od 2013. godine do 2018. godine iz budžeta Crne Gore po odlukama Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, prenešeno je 22.441,00 €, na ime finansiranja i sufinansiranja odobrenih programa i projekata i to:

R.br	Godina	Naziv projekta	Iznos €
1	2013	Evropa za mlade iz manjinskih zajednica	3.500,00
2	2013	Preventivna mreža protiv bolesti zavisnosti	2.890,00
3	2014	Manjinski identitet u procesu integracija	3.200,00
4	2014	Promoteri zdravlja mladih	2.805,00
5	2016	Servis podrške za samohrane roditelje	5.522,00
6	2017	Jačanja roditeljskih kompetencija	4.524,0
		UKUPNO	**22.441,00**

Realizacija Projekta „Servis podrške za samohrane roditelje“ odobren po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu

NVO ,,NOVI HORIZINT“ prijavio se na Konkurs za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu, koji je objavljen na internet stranici Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, za finansiranje Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje“ u skladu sa članom 17 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda od igara na sreću (Sl.list CG“, br.042/11 od 15.08.2011. godine).

Cilj projekta je povećanje kvaliteta života jednoroditeljskih porodica u Opštini Ulcinj:

- Omogućavanje da se rad sa djecom samohranih roditelja, koja su u riziku od ispoljavanja neprihvatljivog ponašanja, odvija i van institucije Centra za socijalni rad u okviru socio-terapijskog kluba;
- Jačanje kapaciteta i partnerstva između CSR i lokalnih NVO;
- Uključivanje lokalne zajednice u podršci boljem funkcionisanju jednoroditeljskih porodica.

NVO ,,Novi Horizont“ je nakon odobrenih sredstava za realizaciju Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje“, u skladu sa Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu, potpisao sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću Ugovor o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću za sufinansiranje plana i programa iz oblasti Socijalna zaštita i humanitarne djelatnosti broj 1829 od 19.07.2016. godine. Ugovorom je definisano da je Korisnik sredstava dužan da realizuje pomenuti plan i program u roku od 12 mjeseci od dana uplate sredstava na način utvrđen planom i programom, kao i da dobijena sredstva koristi u skladu sa odobrenim budžetom i zakonom. Članom 6 Ugovora definisano je da je Korisnik sredstava za kojeg se utvrdi da je nenamjenski koristio sredstva dužan da ista vrati u budžet Crne Gore.

Planirane i realizovane aktivnosti

NVO ,,Novi Horizont“ za realizaciju Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje“ planirao je budžet u iznosu od 13.055,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu od 11.07.2016. godine, za realizaciju pomenutog projekta odobrena su sredstva u iznosu od 5.522,00 € ili 42,30%. Utrošena sredstva za realizaciju navedenog projekta iznose 5.632,41€, odnosno više za iznos od 110,41 €. Odobrena sredstva su prenešena zahtjevom za plaćanje broj 40106835 od 03.08.2016. godine u iznosu od 5,522.00 €.

U narednoj tabeli data je struktura utrošenih sredstava i njihovo učešće u ukupnim troškovima za realizaciju navedenog Projekta i to:

,,Servis podrške za samohrane roditelje“			
R.br	Aktivnosti	Iznos	pocenat
1	Opremanje prostorija CSR-UL	1.037,99	18,79%
2	Izrada i štampanje dvojezičnog materijala	1.307,37	23,66%
3	Honorari	2.420,96	43,82%
4	Administrativni troškovi	758,50	13,73%
	Ukupno	**5.524,82**	**100,00%**

Od utrošenih sredstava u iznosu od 5.524,82 € za opremanje prostorija Centra za socijalni rad Ulcinj utrošeno je 1.037,99 € ili 18,79%, izradu i štampanje dvojezičnog materijala 1.307,37 € ili 23,66%, za isplaćene honorare 2.420,96 € ili 43,82% i za administrativne troškove 758,50 € ili 13,73% od odobrenih sredstava.

U narednoj tabeli dat je pregled aktivnosti i troškova, kao i iznos potraživanih, odobrenih i utrošenih sredstava za realizaciju Projekta ,,Sevis podrške za samohrane roditelje“ i to:

Aktivnosti	Kategorija troškova	Tražena sredstva	Odobrena sredstva	Realizovana sredstva iz budžeta	Realizovana sredstva iz drugih izvora	Ukupno realizovana sredstva	Nerealizovana sredstva	Dokumenat broj	Datum dokumenta	Datum plaćanja	Broj izvoda	Napomena
Aktivnost 1:												
Opremanje prostorija CRS-UL	Desktop računar	430,00	430,00	489,00		489,00	- 59,00	FA-887-MP01/16	08.09.2016.	08.09.2016.	103	
	Duplex LaserJet	610,00	610,00	548,99		548,99	61,01	01179/2016	15.09.2016.	21.09.2016.	108	
Podzbir I:		**1.040,00**	**1.040,00**	**1.037,99**	**-**	**1.037,99**	**2,01**					
Aktivnost 2:												
Opremanje prostora za Socio-terapiski Klub	LCD Televizor	590,00				-	-					Ova aktivnost nije odobrena
	Desktop računar	430,00				-	-					
	Laserski štampač	270,00				-	-					
	Didaktički materijal	240,00				-	-					
Podzbir II:		**1.530,00**										
Aktivnost 3:												
Izrada i štampanje dvojezičnog	Priprema i štampanje lifleta	285,00	285,00	235,62		235,62	49,38	109/16; 28/16	19.12.2016.	21.12.2016.	150; 91	
Izrada i štampanje dvojezičnog	Prprema i štampanje Vodiča	870,00	870,00	910,35		910,35	- 40,35	31/17	24.03.2017.	27.03.2017.	28	
Izrada i štampanje dvojezičnog	Troškovi prevođenja	190,00	190,00	161,40		161,40	28,60	Ugovor 09/16	01.09.2016.		154	
Podzbir III:		**1.345,00**	**1.345,00**	**1.307,37**	**-**	**1.307,37**	**37,63**					
Honorari												
Honorari	Koordinator projekta	2.420,00	800,00	807,00		807,00	- 7,00	Ugovor 09/16	01.09.2016.		131,19,	
Honorari	Asistent projekta (supervisor)	2.200,00	600,00	538,00		538,00	62,00	Ugovor 10/16	01.10.2016.		2; 145	
Honorari	Predavač / uvdoničar	850,00	400,00	322,77	107,59	322,77	77,23	Ugovor 12/16	01.10.2016.		119; 126;	
Honorari	Trener/ Facilitator	850,00	600,00	753,19		753,19	- 153,19	Ugovor 08/16	25.08.2016.		98	
Podzbir IV:		**6.320,00**	**2.400,00**	**2.420,96**	**107,59**	**2.420,96**	**- 20,96**					
Administrativni troškovi												
Administrativni troškovi	Troškovi komunikacije	605,00	300,00	357,58		357,58	- 57,58	23031498; 23031505; 23014341;	31.08.2016.	12.09.2016	106	avgust 2016
								23181158; 23161799; 23181053;	30.09.2016.	13.10.2016.	118	septembar 2016
								23339480; 23350635; 23350633;	31.10.2016.	10.11.2016.	133	oktobar 2016
								23510202; 23535057; 23535268;	30.11.2016.	13.12.2016	147	novembar 2016
								23684702; 23711797; 23711821;	31.12.2016.	18.01.2017.	5	decembar 2016
								23864490; 23895434; 23894265;	31.01.2017.	13.02.2017.	15	JANUAR 2017
	Knjigovodstvene usluge	550,00										
	Troškovi prevoza	950,00	437,00	400,92		400,92	36,08	47-002-2017; 730-002-2016; 5430-002-2016;	01.01.2017 31.12.2016 01.09.2016	31.01.2017 08.02.2017 08.10.2016	17 13 115	
	Materijalni troškovi kancelarije	715,00										Ova aktivnost nije odobrena
	Troškovi zakupa porstorije											
Podzbir IV:		**2.820,00**	**737,00**	**758,50**	**-**	**758,50**	**- 21,50**					
Ukupni troškovi		**13.055,00**	**5.522,00**	**5.524,82**	**107,59**	**5.524,82**	**- 2,82**					

AKTIVNOST 1:

Opremanje prostorija CRS-UL – Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 1.040,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu. Realizovana sredstva za navedenu aktivnost iznose 1.037,99 € i to za:

- **Nabavku Desktop računara** za potrebe Centra za socijalni rad – Tražena sredstva iznose 430,00 € koliko je i odobreno, dok je realizovan iznos od 489,00 €, ili više za 59,00 € od odobrenih sredstava. Plaćanje je vršeno 08.09.2016 godine, na osnovu ispostavljenog računa, otpremnice broj FA-887-MP01/16 od 08.09.2016. godine (izvod broj 103).
- **Nabavka Duplex Laser Jet štampač i skenera** za potrebe Centra za socijalni rad - Tražena sredstva iznose 610,00 € koliko je i odobreno, dok je realizovan iznos od 548,99 € ili manje za 61,01 € od odobrenih sredstava. Plaćanje je vršeno 21.09.2016. godine, na osnovu ispostavljenog računa broj 01179/2016 od 15.09.2016. godine (izvod broj 108). Direktor NVO ,,Novi Horizont" i rukovodilac Centra za socijani rad - područna jedinica Ulcinj potpisali su zapisnik o primopredaji opreme 16.09.2016. godine.

Korisnik sredstava je vršio prenamjenu sredstava u iznosu od 59,00 €, u skladu sa članom 5 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću. Navedenim članom je dozvoljeno da se izvrši prenamjena sredstava sa jedne na drugu poziciju, bez prethodne saglasnosti Komisije, uz uslov da dozvoljeno odstupanje po budžetskim linijama unutar pojedine aktivnosti bude u maksimalnom iznosu do 25% iznosa navedenog u odobrenom budžetu.

AKTIVNOST 2:

Opremanje prostora za Socio-terapijski Klub - Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 1.530,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu za navedenu aktivnost **nijesu odobrena sredstva**.

AKTIVNOST 3:

Izrada i štampanje dvojezičnog materijala – Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 1.345,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu. Realizovana sredstva za navedenu aktivnost iznose 1.307,37 € i to za:

- **Pripremu i štampanje lifleta** - Tražena sredstva iznose 285,00 € koliko je i odobreno, dok je realizovan iznos od 235,62 € ili manje za 49,38 € od odobrenih sredstava. Plaćanje je vršeno na osnovu ispostavljenih faktura i to: faktura broj 28/16 od 22.08.2016. godine na iznos od 35,70 €, koja je plaćena 23.08.2016. godine (izvod broj 91) i faktura broj 109/16 od 19.12.2016. godine plaćena 21.12.2016. godine (izvod broj 150).
- **Priprema i štampanje Vodiča -** Tražena sredstva iznose 870,00 € koliko je i odobreno, dok je realizovan iznos od 910,35€ ili više za 40,35 € od odobrenih sredstava. Plaćanje je vršeno 27.03.2017. godine na osnovu ispostavljene fakture broj 31/17 od 24.03.2017. godine (izvod broj 28).
- **Troškovi prevođenja materijala -** Tražena sredstva iznose 190,00 € koliko je i odobreno, dok je realizovan iznos od 161,40 € ili 28,60 € manje od odobrenog iznosa. Zaključen je ugovor o djelu sa fizičkim licem broj 9/16 od 01.09.2016. godine, za posao prevodioca teksta za brošuru ,,Servis podrške za samohrane roditelje", u neto iznosu od 150,00 €. Plaćanje je izvršeno 27.12.2016. godine u iznosu od 161,40 €, sa obračunatim porezom i prirezom na porez.

HONORARI – Zahtijevna sredstva za isplate honorara koordinatoru, predavaču/uvodničaru i facilitatoru za Projekat „Servis podrške za samohrane roditelje“ iznose 6.320,00 €, odobrena su Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću u iznosu od 2.400,00 €, dok utrošena sredstva iznose 2.420,96 €. Sredstva u iznosu od 2.420,96 € isplaćena su po osnovu zaključenih ugovora o djelu i to:

- Za honorar koordinatora projekta zahtijevana su sredstva u iznosu od 2.420,00 €, odobrena Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću u iznosu od 800,00 €, dok je realizovan iznos od 807,00 €. Ugovor o djelu broj 09/16 od 01.09.2016. godine zaključen sa fizičkim licem zaposlenim u ovom udruženju, sa zadatkom da obavi posao koordinatora za navedeni projekat. Ugovor je potpisan od strane predsjednika UO Udruženja na ugovoreni honorar utvrđen u bruto iznosu od 269,00 € mjesečno za period od tri mjesca. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 807,00 € licu koje je obavljalo poslove koordinatora (izvod broj 131 od 04.11.2016. godine, izvod broj 19 od 01.03.2017 godine i izvod broj 30 od 04.04.2017. godine).

- Za honorar asistenta projekta (supervizora) zahtijevan je iznos od 2.200,00 €, dok je odobren iznos od 600,00 €. Ugovor o djelu broj 10/16 od 01.10.2016. godine zaključen je sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao pripremanja i vođenja ciklusa radionica sa odabranom ciljnom grupom za navedeni projekat, dva puta mjesečno u periodu od oktobra do decembra 2016. godine. Ugovoreni honorar utvrđen je u neto iznosu od 250,00 €. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 538,00 €, (izvod broj 2 od 05.01.2017. godine i izvod broj 145 od 06.12.2016 godine).

- Za honorar predavača/uvodničara zahtijevan je iznos od 850,00 €, a odobren je u iznosu od 400,00 €. Ugovor o djelu broj 12/16 od 01.10.2016. godine zaključen sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao predavača-uvodničara za navedeni projekat. Ugovoreni honorar utvrđen je u iznosu od 100,00 € po radionici u periodu od oktobra do decembra 2016. godine. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 322,77 € (izvod broj 119 od 14.10.2016. godine, izvod broj 126 od 28.10.2016. godine, izvod broj 136 od 14.11.2016. godine i izvod broj 151 od 22.12.2016. godine). U okviru ove aktivnosti korišćena su sredstva donacija u iznosu od 107,59 € (Izvod broj 121 od 20.10.2016. godine i izvod broj 152 od 23.12.2016. godine).

- Za honorar predavača/uvodničara potraživan je iznos od 850,00 €, dok je odobren iznos od 600,00 €. Ugovor o djelu broj 08/16 od 25.08.2016. godine zaključen sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao facilitatora edukativnih sesija na programu ,,Škola za roditelje“. Ugovoreni honorar je utvrđen u neto iznosu od od 700,00 €, za period od septembra do decembra 2016. godine. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 753,19 € u bruto iznosu (izvod broj 98 od 02.09.2016 godine).

Revizijom je utvrđeno da su izdaci za honorare u iznosu od 2.420,96 € plaćeni po osnovu zaključenih ugovora o djelu.

ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI - Zahtijevna sredstva za finansiranje administrativnih troškova u cilju realizacije Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje“ iznose 2.820,00 € ,odobreno je 737,00 €, dok su realizovana sredstva u iznosu od 758,50€ i to za:

- **Troškove komunikacije (telefon/internet)** – Tražena sredstva iznose 605,00 €, a odobreno je 300,00 €. Isplata je izvršena u iznosu od 357,58 €, na osnovu ispostavljenih računa za fiksnu i mobilnu telefoniju (izvod broj 106 od 12.09.2016. godine, izvod broj 118 od 13.10.2016. godine, izvod broj 133 od 10.11.2016. godine, izvod broj 147 od 13.12.2016. godine, izvod broj 5 od 18.01.2017. godine i izvod broj 15 od 13.02.2017. godine).

Revizijom je utvrđeno da se troškovi komunikacije odnose na usluge za šest mjeseci (od avgusta 2016. godine do februara 2017. godine).

- **Knjigovodstvene usluge** - Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 550,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu za navedenu aktivnost **nijesu odobrena sredstva.**

- **Troškovi prevoza** - Tražena sredstva za troškove prevoza iznose 950,00 €, a odobrena su Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću u iznosu od 437,00 €. Utrošena sredstva u iznosu od 400,92 € odnose se na troškove goriva po ispostavljenim fakturama i to: za septembar mjesec račun broj 540-002-2016 od 30.09.2016. godine plaćen 08.10.2016 godine (izvod broj 115), za decembar mjesec račun broj 730-002-2016 od 31.12.2016. godine plaćen 08.02.2017. godine (izvod broj 13) i za januar 2017. godine račun broj 47-002-2017 od 31.01.2017. godine plaćen 20.02.2017. godine (izvod broj 17). Uz fakture za gorivo dostavljena je analitička kartica (specifikacija prodaje) isporučioca goriva pumpe ,,Kalamper", Ulcinj i Ugovori o kupoprodaji goriva broj 277/16 od 20.06.2016 godine i broj 398a/16 od 14.11.2016. godine, zaključeni između „Kalamper" d.o.o i NVO ,,NOVI HORIZONT". Koordinator projekta je objasnio da se trošak goriva odnosio na dolaske i odlaske samohranih majki sa šireg ruralnog područja Opštine Ulcinj na radionice i individualne sesije koje su organizovane u prostorijama NVO ,,Novi Horizont" i Centru za socijalni rad-Ulcinj u okviru Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje".

Koordinator projekta nije vodio evidenciju o prisusutvu polaznika na održanim radionicama i individualnim sesijama, te se nijesmo mogli uvjeriti da su troškovi nastali u cilju realizacije navedenog projekta.

- **Materijalni troškovi kancelarije** - Tražena sredstva iznose 715,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu za navedenu aktivnost **nijesu odobrena sredstva.**

IZVJEŠTAVANJE

Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu Projekat ,,Servis podrške za samohrane roditelje" podržan je u iznosu od 5.522,00 € i navedeni iznos je uplaćen NVO „Novi Horizont" dana 03.08.2016 godine (izvod broj 82).

NVO „Novi Horizont" je dostavio 06.04.2017. godine Finalni izvještaj o realizaciji projekta u skladu sa članom 2 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću, broj 1829 od 19.07.2016. godine koji je organizacija zaključila sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, kojim je definisano da je korisnik sredstava dužan da realizuje podržani plan i program u roku od 12 mjeseci od dana uplate sredstava dobijenih po osnovu odluke o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću, na način utvrđen planom i programom.

PRAĆENJE NAMJENSKOG KORIŠĆENJA SREDSTAVA

Praćenje namjenskog korišćenja sredstava od strane Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću vršeno je isključivo kroz dostavu narativnih i finansijskih izvještaja o sprovedenim aktivnostima.

REVIZIJOM UTVRĐENO ČINJENIČNO STANJE

Revizijom utrošenih sredstava i sprovedenih aktivnosti vezanih za Projekat „Servis podrške za samohrane roditelje" utvrđeno je:

- Da je NVO „Novi Horizont" za realizaciju Projekta ,,Servis podrške za samohrane roditelje" planirao budžet u iznosu od 13.055,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu od 11.07.2016. godine, za realizaciju pomenutog Projekta odobrena su sredstva u

iznosu od 5.522,00 €. Sredstva su uplaćena organizaciji u cjelokupnom odobrenom iznosu dana 03.08.2016. godine (izvod br.82).

- Da je Korisnik sredstava realizovao Projekat ,,Servis podrške za samohrane roditelje“ i da je dostavio Finalni izvještaj o realizaciji projekta Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću 06.04.2017. godine.
- Da je Korisnik sredstava vršio prenamjenu sredstava u skadu sa članom 5 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću, u kome je predviđeno da je Korisniku sredstava dozvoljeno da izvrši prenamjenu sredstava sa jedne na drugu poziciju, bez prethodne saglasnosti Komisije, uz uslov da dozvoljeno odstupanje po budžetskim linijama unutar pojedine aktivnosti bude u maksimalnom iznosu do 25% iznosa navedenog u odobrenom budžetu.

PREDSJEDNIK SENATA

dr Milan Dabović, rukovodilac Kolegijuma