



**CRNA GORA
DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA**

**DRI: 40113/18-012-191/13
Podgorica, 16.04.2018. godine**

**IZVJEŠTAJ O REVIZIJI
PROJEKATA NVO KULTURNI CENTAR „HOMER“
„KULTURNA EMANCIPACIJA I SOCIJALNA INTEGRACIJA DJECE I MLADIH OŠTEĆENOG VIDA“
I
„RADIO HOMER – GLAS SVJETLOSTI“
(konačan izvještaj)**

Podgorica, april 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 projekata „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“, realizovanih od strane NVO Kulturni centar „Homer“. 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

Nevladina organizacija Kulturni centar „Homer“ kao subjekat revizije, odnosno Korisnik sredstava, je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja, kao i za potpunost i vjerodostojnost prezentiranih informacija i dokumentacije vezane za realizaciju projekata „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“.

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, utvrđenog činjeničnog stanja i Izjašnjenja subjekta revizije (dopis broj 02-66 od 29.03.2018. godine) 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:

KONAČNI IZVJEŠTAJ O REVIZIJI PROJEKATA „KULTURNA EMANCIPACIJA I SOCIJALNA INTEGRACIJA DJECE I MLADIH OŠTEĆENOG VIDA“ I „RADIO HOMER – GLAS SVJETLOSTI“

Revizijom pravilnosti utrošenih sredstava i sprovedenih aktivnosti vezanih za projekte „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“ utvrđeno je da nevladina organizacija Kulturni centar „Homer“, kao korisnik budžetskih sredstava, 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. Korisnik sredstava realizovao je odobrene projekte i dostavio Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću finalne izvještaje o realizaciji projekata i to: Izvještaj o realizaciji Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ (broj 02-211 od 20.10.2017. godine) i Izvještaj o realizaciji Projekta „Radio Homer – Glas svjetlosti“ (broj 02-212 od 20.10.2017. godine). Revizijom je utvrđeno da Korisnik sredstava, nakon realizacije odobrenih aktivnosti, nije utrošio sredstva u ukupnom iznosu od 7.602,22 € i da se ista nalaze na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banke. U vezi sa neutrošenim sredstvima NVO KC „Homer“ je dopisom broj 02-13 od 30.01.2018. godine dostavio informaciju o namjeri da nenamjenski potroši neutrošena sredstva u iznosu od 7.602,22 € koja su prethodno opredijeljena po konkursu od strane Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću. Takva potrošnja ne bi bila u skladu sa članom 26 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću i članom 4 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću.

Povodom iskazanih namjera o načinu korišćenja neutrošenih sredstava, preporučujemo da NVO Kulturni centar „Homer“ izvrši povraćaj sredstava u iznosu od 7.602,22 € koja su ostala neutrošena nakon realizacije projekata odobrenih Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu u budžet Crne Gore i da o tome obavijesti Državnu revizorsku instituciju.

- 2. Korisnik sredstava za realizaciju Projekta „Radio Homer - Glas svjetlosti“, kod realizacije „Aktivnosti 1“ vršio je prenamjenu sredstava sa jedne na drugu poziciju unutar iste aktivnosti u iznosu od 1.040,34 € ili 26,3% ukupno odobrenog budžeta, što je više od procenta utvrđenog članom 5 Ugovora.**

Korisnik sredstava je u obavezi da se, u procesu realizacije aktivnosti odobrenih projektom, pridržava člana 5 Ugovora kojim je utvrđeno 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

I DIO - OPŠTI DIO

1. Pravni osnov za vršenje revizije

Pravni osnov za vršenje revizije projekata „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“ 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 za 2016. godini (broj 40113/17-012-2329 od 29.11.2017. godine).

Revizija je vršena u skladu sa:

- Poslovníkom 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)

NVO Kulturni centar „Homer“, iz Podgorice (u daljem tekstu KC „Homer“) je osnovan u avgustu 2011. godine. Osnovni podaci o Korisniku sredstava dati su u narednoj tabeli i to:

Opšti podaci	
Naziv programa	„Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“
Korisnik sredstava	NVO Kulturni Centar „Homer“
PIB	2852616
Žiro račun	550-12624-41 Societe Generale Montenegro Banka
Adresa	Radosava Burića 9, Podgorica
Kontakt podaci	020/648-723, nvokchomer@gmail.com,
Ime odgovorne osobe za realizaciju programa	Božidar Denda
Broj zaposlenih	Trenutno 1 zaposleno lice

Djelatnost KC „HOMER“ je dramska sekcija, muzička sekcija, literarna sekcija, igranje pozorišnih komada, organizovanje vokalnih i instrumentalnih muzičkih trupa i emitovanje radio programa.

3. Ciljevi KC „HOMER“, shodno Statutu su:

1. Unaprijeđenje položaja, uloge i funkcije kulture i umjetničkog stvaralaštva, unutar zajednice osoba oštećenog vida i društva u cjelini;
2. Očuvanje i promovisanje kulturnog i duhovnog nasljeđa Crne Gore sa naglaskom na stvaralaštvo osoba oštećenog vida;
3. Afirmacija kulturnih vrijednosti i dostignuća umjetnika i kulturnih stvaralaca, članova i šire;
4. Unaprijeđenje kvaliteta obrazovnog sistema za djecu i mlade sa oštećenjem vida i za druge;
5. Unaprijeđenje uslova i mogućnosti za literarno, muzičko i dramsko stvaralaštvo članova;
6. Unaprijeđenje kulturnog i društvenog miljea i razvoj njihovih mehanizama i kapaciteta da u sebe integrišu kulturno stvaralaštvo osoba oštećenog vida i lica sa invaliditetom uopšte;
7. Unaprijeđenje i razvoj informativne djelatnosti za osobe oštećenog vida i za ukupnu kulturnu javnost Crne Gore.

NVO Kulturni centar „Homer“, shodno članu 33 Statuta stiže 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.

Udruženje je posvećeno razvoju i unapređivanju socijalnih vještina i umjetničke kreativnosti djece i mladih, kao i prilagođavanje televizijskih sadržaja i filmskih ostvarenja osobama sa potpunim ili djelimičnim oštećenjem vida. Poseban segment u djelovanju Udruženja je pokretanje i razvoj Radio stanice „Homer“. KC „HOMER“ razvija strateško partnerstvo sa Bibliotekom za slijepe Crne Gore, sa kojom je potpisan Sporazum o saradnji broj 393/09 od 28.12.2011. godine i Aneks Sporazuma od 29.12.2015. godine o ustupanju prostorije za potrebe redakcije „Homer radija“ i pripadajuću infrastrukturu.

4. Vrsta revizije

Državna revizorska institucija je izvršila **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 je izvršena kontrola da li je Korisnik sredstava dodijeljena sredstva koristio u skladu sa zaključenim ugovorima i za finansiranje aktivnosti u cilju realizacije odobrenih projekata.

5. Predmet revizije

Predmet revizije su projekti „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“, odnosno finansijske i druge radnje subjekta revizije, vezane za realizaciju projekata i sastavljanje periodičnih i finalnih izvještaja.

6. Cilj revizije

Cilj revizije je da se utvrdi da li su dodijeljena sredstava korišćena za finansiranje aktivnosti po odobrenim projektima u skladu sa zaključenim ugovorima, odnosno da li se realizovani troškovi prezentirani od strane Korisnika sredstva odnose na odobrene aktivnosti za realizaciju projekata.

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

U periodu od 2013. do 2018. godine iz budžeta Crne Gore, po odlukama Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, nevladinoj organizaciji Kulturni centar „Homer“ je prenešeno 195.590,00€, na ime finansiranja i sufinansiranja odobrenih programa i projekata i to:

Redni broj	Godina	Naziv projekta	Iznos
1	2012/2013	Kulturom za bolji život djece i mladih oštećenog vida	10.465,00
2	2013/2014	Kultura kao osnov za socijalnu inkluziju lica sa invaliditetom	8.835,00
3	2014/2015	Novinarstvo kao izazov i šansa za zapošljavanje osoba oštećenog vida	50.660,00
4	2014/2015	Kulturni aktivizam osoba sa oštećenim vidom	6.000,00
5	2014/2015	Zvukom do svjetlosti	10.000,00
6	2015/2016	Zvukom do svjetlosti - tematska emisija o osobama sa invaliditetom	13.800,00
7	2015/2016	Umjetnost i kultura - temelj socijalne inkluzije osoba sa oštećenim vidom	14.560,00
8	2016/2017	Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida	13.270,00
9	2016/2017	Radio "Homer" - Glas svjetlosti	25.000,00
10	2017/2018	Integracija i emancipacija osoba oštećenog vida kroz kulturu	18.000,00
11	2017/2018	Radio „Homer“ – Da bi svi bili tu	25.000,00
			195.590,00

Realizacija programa i projekata finansiranih iz sredstava budžeta po Odluci o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu

Kulturni centar „HOMER“ se prijavio 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 projekata „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i „Radio Homer – Glas svjetlosti“ 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).

Kulturni centar „HOMER“ potpisao je, sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, ugovore o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću za finansiranje planova i programa iz oblasti Zadovoljenje potreba lica sa invaliditetom i to: Ugovor broj 1402 od 19.07.2016. godine za Projekat „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i Ugovor broj 1451 od 19.07.2016. godine za Projekat „Radio Homer - Glas svjetlosti“.

Kulturni centar „Homer“ za realizaciju projekata je zahtijevao sredstva u iznosu od 74.790,00 €, a Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu sredstva su odobrena u iznosu od 38.270,00 € i to:

1. Sredstva zahtijevana za realizaciju Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ iznose 26.970,00 €, a Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu odobrena su u iznosu od 13.270,00 € ili 49,20%. Sredstva utrošena za finansiranje navedenog projekta iznose 9.783,87 €, ili 73,73% od odobrenih sredstava, dok neutrošena sredstva iznose 3.486,13 €.
2. Sredstva zahtijevana za realizaciju Projekta „Radio Homer – Glas svjetlosti“ iznose 47.820,00 €, a Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu odobrena su u iznosu od 25.000,00 € ili 52,28%. Sredstva utrošena za finansiranje navedenog Projekta iznose 20.883,91 €, ili 83,54% od odobrenih sredstava, dok neutrošena sredstva iznose 4.116,09 €.

U narednoj tabeli dat je pregled sredstava po projektima i to:

Projekat	Zahtijevana sredstva	Odobrena sredstva	Utrošena sredstva	Neutrošena sredstva	Odobrena/ zahtijevana	Utrošena/ odobrena
Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida	26.970,00	13.270,00	9.783,87	3.486,13	49,20	73,73
Radio Homer - Glas svjetlosti	47.820,00	25.000,00	20.883,91	4.116,09	52,28	83,54
Ukupno	74.790,00	38.270,00	30.667,78	7.602,22	51,17	80,14

Neutrošena sredstva u ukupnom iznosu od 7.602,22 € nalaze se na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banke i iskazana su na izvodu broj 46 od 12.10.2017. godine, koji je dostavljen Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta od 20.10.2017. godine i izvodu broj 2 od 26.01.2018. godine koji je dostavljen Državnoj revizorskoj instituciji.

Sredstva namijenjena za ugovore o djelu u iznosu od 13.371,91 € odnose na isplaćene honorare za angažovana lica za realizaciju oba projekta što predstavlja 43,60% ukupno realizovanih sredstava, kako je prikazano u narednoj tabeli i to:

Izdaci	Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida	Radio Homer - Glas svjetlosti	Ukupno	%
Ostali troškovi	7.858,87	9.437,00	17.295,87	56,40
Honorari	1.925,00	11.446,91	13.371,91	43,60
Ukupno	9.783,87	20.883,91	30.667,78	100,00

PROJEKAT: KULTURNA EMANCIPACIJA I SOCIJALNA INTEGRACIJA DJECE I MLADIH OŠTEĆENOG VIDA

Cilj projekta

Cilj projekta je da djeca i mladi oštećenog vida dobiju mogućnost dodatnog usavršavanja u okviru literarne, dramske i muzičke sekcije, koje ujedno čine osnovni program organizacije, kojim bi se opšti kulturno-umjetnički potencijal ovih lica izdigao na znatno veći nivo. Primarna ciljna grupa su djeca i mladi, kao i druga lica oštećenog vida i članovi KC „Homer“. Sekundarna ciljna grupa su porodice ovih lica i osobe iz njihovog neposrednog radnog i životnog okruženja. Tercijalna ciljna grupa je ukupna kulturna javnost. Ovim programom planirane su aktivnosti na nastavku rada i daljem razvoju tri sekcije koje okupljaju djecu i mlade oštećenog vida sa sklonostima za jednu od ove tri umjetnosti. Planirano je da program bude realizovan u Podgorici, a po potrebi i u drugim gradovima Crne Gore.

Planirane i realizovane aktivnosti

KC „Homer“ za realizaciju Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ je planirao budžet u iznosu od 26.970,00 €. 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 13.270,00 €. Uplata prve tranše izvršena je 09.08.2016. godine u iznosu od 10.000,00 € (izvod broj 31), a uplata druge tranše izvršena je 12.05.2017. godine u iznosu od 3.270,00 € (izvod broj 17).

Utrošena sredstva za realizaciju navedenog projekta iznose 9.783,87 €, dok se dio prenešenih sredstava, u iznosu od 3.486,13 €, nalazi na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banka, izvod broj 46 od 12.10.2017. godine, koji je dostavljen Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta od 20.10.2017. godine.

Nakon uvida u dostavljenu dokumentaciju, konstatovano je da je KC „Homer“ dostavio dokumentaciju koja se odnosi na Projekat „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“, zaključno sa datumom dostave Finalnog izvještaja.

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

Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida			
Redni broj	Aktivnost	Iznos	Procenat
1	Rad u Homerovim umjetničkim sekcijama	0,00	0,00%
2	Rad na postavljanju pozorišne predstave	4.000,00	40,88%
3	Honorari	1.925,00	19,68%
4	Ostali troškovi	3.407,77	34,83%
5	Administrativni troškovi	451,10	4,61%
Ukupno:		9.783,87	100,00%

Od utrošenih sredstava u iznosu od 9.783,87 € za honorare je utrošeno 1.925,00 € ili 19,68%, ostale troškove 3.407,77 € ili 34,83%, dok je na postavljanju pozorišne predstave utrošeno 4.000,00 € ili 40,88%.

U narednoj tabeli dat je pregled aktivnosti i troškova, kao i iznos potraživanih, odobrenih i utrošenih sredstava za realizaciju Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i to:

Kategorija troškova	Aktivnosti	Tražena sredstva od Komisije	Odobrena sredstva od Komisije	Realizovana sredstva iz budžeta	Realizovana sredstva iz drugih izvora	Ukupno realizovana sredstva	Nerealizovana sredstva po aktivnostima	Dokumenat broj	Datum dokumenta	Datum plaćanja	Broj izvoda	Napomena	
Aktivnost 1: Rad na Homerovim umjetničkim sekcijama	Za rad u Homerovim umjetničkim sekcijama nijesu odobrena sredstva	9.000,00	-	-	-	-	-					Za realizaciju navedene aktivnosti od Komisije je potraživan iznos od 9.000,00€, ali ista nisu odobrena	
	Podzbir I:	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Aktivnost 2: Rad na postavljanju pozorišne predstave	Autorski Ugovor za reditelj predstave i dramske radionice	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	-	Ugovor o djelu broj 02-32	30.01.2017.	14.02.2017.	Izvod broj 5 redni broj 2.		
	Ugovor o djelu za scenografiju	300,00	300,00	300,00	-	300,00	-	Ugovor o djelu broj 02-36	01.02.2017.	14.02.2017.	Izvod broj 5, redni broj 7.		
	Dizajn scenskog svijeta	200,00	200,00	200,00	-	200,00	-	Ugovor o djelu broj 02-34	01.02.2017.	14.02.2017.	Izvod broj 5, redni broj 3.		
	Dizajn scenskog zvuka	200,00	200,00	200,00	-	200,00	-	Ugovor o djelu broj 02-33	30.01.2017.	31.01.2017.	Izvod broj 2, redni broj 10.		
	Organizator- Producent	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	-	Ugovor o djelu broj 02-35	01.02.2017.	14.02.2017.	Izvod broj 5, redni broj 1.		
	Ugovor o djelu za scenski pokret	100,00	100,00	-	-	-	100,00	-	-	-	-	-	Angažovana osoba je radila volonterski
	Troškovi kostimografije	150,00	150,00	-	-	-	150,00	-	-	-	-	-	Angažovana osoba je radila volonterski
	Šminka	50,00	50,00	-	-	-	50,00	-	-	-	-	-	Angažovana osoba je radila volonterski
	Zbirni troškovi transporta djece u toku proba i za potrebe dramske radionice	270,00	270,00	-	-	-	270,00	-	-	-	-	-	
	Troškovi kombi -prevoza do glumačko edukativnog kampa i natrag za 14 osoba	1.800,00	1.800,00	-	-	-	1.800,00	-	-	-	-	-	Komisija je odobrila sredstva za prevoz do glumačko-edukativnog kampa i nazad u visini od 1.800,00 eura
	Adaptacija teksta	300,00	300,00	300,00	-	300,00	-	Ugovor o djelu broj 02-104	21.04.2017.	27.04.2017.	Izvod broj 14, redni broj 15		
	Podzbir II:	6.370,00	6.370,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.370,00						
Honorari	Ugovor o djelu za koordinatora i asistenta programa			700,00		700,00		Ugovor o djelu broj 02-42	03.09.2016.	29.09.2016. 31.10.2016. 30.11.2016. 28.12.2016.	- Izvod broj 39, redni br 1; - Izvod broj 44, redni br 3; - Izvod broj 50, redni br 6; - Izvod broj 56, redni br 9		
	Ugovor o djelu za koordinatora programa	3.000,00	1.500,00	875,00		875,00		Ugovor o djelu broj 02-26	11.01.2017.	31.01.2017. 28.02.2017. 31.03.2017. 27.04.2017. 30.05.2017. 30.06.2017. 27.07.2017.	- Izvod broj 2, redni broj 1; - Izvod broj 6, redni broj 3; - Izvod broj 8, redni broj 4; - Izvod broj 14, redni broj 2; - Izvod broj 20, redni br 4; - Izvod broj 26, redni broj 1; - Izvod br 31, redni broj 3		
	Ugovor o djelu za asistenta programa	2.160,00	600,00	350,00		350,00		Ugovor broj 02-27	11.01.2017.	31.01.2017. 28.02.2017. 31.03.2017. 27.04.2017. 30.05.2017. 30.06.2017. 27.07.2017.	- Izvod broj 2, redni broj 15; - Izvod broj 6, redni broj 11; - Izvod broj 8, redni broj 11; - Izvod br 14, redni br 16; - Izvod br 20, redni broj 11; - Izvod br 26, redni broj 14; - Izvod br 31, redni broj 11;		
	Podzbir III:	5.160,00	2.100,00	1.925,00	-	1.925,00	175,00						
Ostali troškovi	Daisy player i recorder marke Pliertak (portable model)	3.800,00	3.800,00	3.407,77	0,00	3.407,77	392,23	račun broj 548 od 12.12.2016. godine, Savez Slepih Srbije	12.12.2016.	12.12.2016.	- Izvod broj 53, redni broj 1 Provizija	Račun glasi na iznos od 3.392,50€ i troškovi provizije iznos od 15,27€.	
	Troškovi glumačko edukativnog kampa za rad na daljem usavršavanju glumačkih vještina članova Homerove dramske grupe	1.500,00			0,00	0,00						Nije bilo realizacije po osnovu ove aktivnosti jer sredstva nisu odobrena od strane Komisije	
	Podzbir IV:	5.300,00	3.800,00	3.407,77	0,00	3.407,77	392,23						
Administrativni troškovi	Troškovi kancelarijskog materijala	240,00	240,00	240,00	0,00	240,00		Faktura Gordi Comemrce Doo broj - Račun za mobilnu mrežu 12/2016	14.02.2017.	14.02.2017.	Izvod broj 5 redni broj 6		
	Troškovi komunikacija (telefon/Internet)	600,00	600,00	211,10	0,00	211,10	388,90	- Račun za mobilnu mrežu 01/2017 - Račun za telekom fiksnu mrežu - Račun za telekom mobilnu mrežu	decembar 2016. januar 2017. februar 2017	11.01.2017. 08.02.2017. 08.02.2017. 16.03.2017.	- Izvod broj 1, redni broj 1; - Izvod broj 3, redni broj 2; - Izvod broj 3, redni broj 2; - Izvod broj 7, redni broj 1;		
	Troškovi hostinga i podcasta	300,00	160,00				160,00					Nije bilo realizacije po osnovu ove aktivnosti iako su sredstva odobrena od strane Komisije	
	Podzbir V:	1.140,00	1.000,00	451,10	0,00	451,10	548,90						
	Ukupni troškovi:	26.970,00	13.270,00	9.783,87	0,00	9.783,87	3.486,13						

AKTIVNOST 1:

Rad u Homerovim umjetničkim sekcijama - Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 9.000,00 €. Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu za navedenu aktivnost nijesu odobrena sredstva.

AKTIVNOST 2:

Rad na postavljanju pozorišne predstave – Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 6.370,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu. Realizovana sredstva za navedenu aktivnost iznose 4.000,00 € i to:

- **Autorski ugovor za reditelja predstave i dramske radionice** - Tražena sredstva iznose 1.500,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-32 od 30.01.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da pripremi i postavi novu pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 1.500,00 €. Dana 14.02.2017. godine uplaćen je iznos od 1.392,34 € (izvod broj 5) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 93,62 €.
- **Ugovor o djelu za scenografiju** – Tražena sredstva iznose 300,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-36 od 01.02.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da pripremi i postavi scenografiju za pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 300,00 €. Dana 14.02.2017. godine uplaćen je iznos od 278,47 € (izvod broj 5) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 18,72 €.
- **Dizajn scenskog svjetla** - Tražena sredstva iznose 200,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-34 od 01.02.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao dizajna scenskog svjetla za pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 200, 00 €. Dana 14.02.2017. godine uplaćen je iznos od 185,65 € (izvod broj 5) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 12,48 €.
- **Dizajn scenskog zvuka** - Tražena sredstva iznose 200,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-33 od 30.01.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao dizajna scenskog zvuka za pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 215,47 €. Dana 31.01.2017. godine uplaćen je iznos od 200,00 € (izvod broj 2) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 13,45 €.
- **Autorski ugovor za organizatora /producenta** - Tražena sredstva iznose 1.500,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-35 od 01.02.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao organizatora-producenta za pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 250,00 € mjesečno za period od 6 mjeseci koliko traje njegovo angažovanje na projektu. Dana 14.02.2017. godine uplaćen je iznos od 1.392,34 € (izvod broj 5) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 93.62 €.
- **Adaptacija teksta (dramaturg saradnik)** - Tražena sredstva iznose 300,00 € koliko je i odobreno. Zaključen je Ugovor o djelu broj 02-104 od 21.04.2017. godine sa fizičkim licem, sa zadatkom da uradi adaptaciju teksta kao dramaturg-sardnik za pozorišnu predstavu. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 300,00 €. Dana 27.04.2017. godine uplaćen je iznos od 278,47 € (izvod broj 14) i obračunati porez, na osnovicu umanjenu za standardne odbitke od 30%, u iznosu od 18,72 €.

U okviru „**Aktivnosti 2**“ Korisnik sredstava je za realizaciju pojedinih aktivnosti tražio sredstva u iznosu od 2.370,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću. Odobrena a neiskorišćena sredstva odnose se na planirane aktivnosti i to:

- Ugovor o djelu za scenski pokret u iznosu od 100,00 €;
- Troškovi kostimografije u iznosu od 150,00 €;
- Šminka u iznosu od 50,00 €;
- Zbirni troškovi transporta djece u toku proba i za potrebe dramske radionice u iznosu od 270,00€;

- Troškovi kombi prevoza do glumačko edukativnog kampa i natrag (za 14 osoba) u iznosu od 1.800,00€.

Korisnik sredstava je dopisom broj 02-13 od 30.01.2018. godine izjavio da sredstva u iznosu od 300,00 €, dobijena za aktivnosti i to: Ugovor o djelu za scenski pokret, troškove kostimografije i šminku nijesu potrošena, iako su aktivnosti realizovane, iz razloga što su angažovane osobe odlučile da rade volonterski i da tako daju svoj doprinos realizaciji projekta.

Sredstva dobijena za prevoz u iznosu od 1.800,00 € do glumačko-edukativnog kampa i nazad nijesu realizovana. Korisnik sredstva, na zahtjev Državne revizorske institucije, je dopisom broj 02-13 od 30.01.2018. godine (DRI: 012-40113/18-19171 od 30.01.2018. godine) izjavio da „Sredstva dobijena za prevoz do glumačko-edukativnog kampa i nazad nijesu realizovana jer je Komisija za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću odobrila samo prevoz do glumačko-edukativnog kampa i nazad, a nije odobrila troškove realizacije samog kampa“.

Državna revizorska institucija se obratila Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću sa zahtjevom za obrazloženjem dodijeljenih sredstava za prevoz do glumačko-edukativnog kampa i nazad u iznosu od 1.800,00 €, dok sredstva u iznosu od 1.500,00 €, zahtijevana za troškove glumačko edukativnog kampa za rad na daljem usavršavanju glumačkih vještina članova Homerove dramske sekcije, nijesu odobrena.

Članovi potkomisije su dali obrazloženje da je navedena aktivnost formulisana na sledeći način: „Troškovi glumačkog kampa za rad na daljem usavršavanju i sticanju glumačkih vještina članova Homerove dramske grupe sa stručnjacima u regionu. Ovo smo mi shvatili kao još jednu posebnu aktivnost, naročito što u projektu nije dovoljno eksplicitno i jasno razrađena, a u budžetu je izdvojena kao da se radi o nezavisnoj aktivnosti. Napominjemo da se NVO Kulturni centar „Homer“ povodom ovoga nije obratio za eventualnu realokaciju sredstava, niti nam je na bilo koji način naznačio da se radi o propustu u radu Komisije, koji bi im mogao otežati realizaciju planiranih aktivnosti“.

HONORARI – Zahtijevana sredstva za isplate honorara koordinatoru i asistentu koordinatoru za Projekat „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ iznose 5.160,00 €, odobrena Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću 2.100,00 €, dok utrošena sredstva iznose 1.925, 00 €. Sredstva u iznosu od 1.925,00 € isplaćena su po osnovu zaključenih ugovora o djelu i to:

- Ugovor o djelu broj 02-42 od 03.09.2016. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao koordinatora i asistenta za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu utvrđen je u iznosu od 175,00 € mjesečno za period od septembra do kraja decembra 2016. godine. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 700,00 € licu koje je obavljalo poslove koordinatora i asistenta projekta, za septembar (izvod broj 39 od 29.09.2016. godine), oktobar (izvod broj 44 od 31.10.2016. godine), novembar (izvod broj 50 od 30.11.2016. godine) i decembar mjesec 2016. godine (izvod broj 56 od 28.12.2016. godine).
- Ugovor o djelu broj 02-26 od 11.01.2017. godine zaključen sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao koordinatora za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu utvrđen je u iznosu od 125,00 € mjesečno za period trajanja njegovog angažovanja na projektu. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 875,00 € licu koje je obavljalo poslove koordinatora za period od januara do jula mjeseca 2017. godine (izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, broj 6 od 28.02. 2017. godine, broj 8 od 31.03.2017. godine, broj 14 od 27.04.2017. godine, broj 20 od 30.05.2017. godine, broj 26 od 30.06.2017. godine i broj 31 od 27.07.2017. godine).

- Ugovor o djelu broj 02-27 od 11.01.2017. godine zaključen sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao asistenta za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu utvrđen je u iznosu od 50,00 € mjesečno za period trajanja njegovog angažovanja na projektu. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 350,00 € licu koje je obavljalo poslove asistenta za period od januara do jula mjeseca 2017. godine (izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, broj 6 od 28.02. 2017. godine, broj 8 od 31.03.2017. godine, broj 14 od 27.04.2017. godine, broj 20 od 30.05.2017. godine, broj 26 od 30.06.2017. godine i broj 31 od 27.07.2017. godine).

OSTALI TROŠKOVI – Zahtijevana sredstva za finansiranje ostalih troškova u cilju realizacije Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ iznose 5.300,00 €, odobreno 3.800,00 €, dok je realizovan iznos od 3.407,77 €.

- Sredstva u iznosu od 3.407,77 € utrošena su za nabavku 10 komada Daisy player i recorder marke Plectalk (portable model) od Saveza slijepih Srbije. Ispostavljena je faktura broj 548 od 12.12.2016. godine na iznos od 3.392,50 €, koja je plaćena 12.12.2016. godine (izvod broj 53) i obračunati troškovi provizije u iznosu od 15,27€. Uz fakturu nije priložena otpremnica, ali je revizoru dat na uvid spisak sa potpisom četiri glumca amatera oštećenog vida kojima je bespovratno dodijeljen PLAXTALK PTP 1 za potrebe učešća na projektu i u predstavi „Bespomoćna stvorenja“ Homerove dramske radionice, dok šest komada nije dodijeljeno.

Zahtijevana sredstva za troškove glumačko edukativnog kampa za rad na daljem usavršavanju glumačkih vještina članova Homerove dramske grupe iznose 1.500,00 € i nijesu odobrena Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću, tako da navedene aktivnosti nijesu realizovane.

ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI - Zahtijevana sredstva za finansiranje administrativnih troškova u cilju realizacije Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ iznose 1.140,00 €, odobreno je 1.000,00 €, dok su realizovana sredstva u iznosu od 451,10 € i to za:

- **Nabavku kancelarijskog materijala** u iznosu od 240,00 € po ispostavljenoj fakturi broj 108 od 14.02.2017. godine, koja je plaćena 14.02.2017. godine (izvod broj 5).
- **Plaćanje komunikacionih usluga** (telefon/internet) u iznosu od 211,10 €. Plaćeni su računi za korišćenje mobilnog telefona za 12. mjesec 2016. godine u iznosu od 79,87 € (izvod broj 1 od 11.01.2017. godine), za 01. mjesec 2017. godine u iznosu od 73,53 € (izvod broj 3 od 08.02.2017. godine) i za 02. mjesec 2017. godine u iznosu od 55,94 € (izvod broj 7 od 16.03.2017. godine), kao i za fiksnu telefoniju u iznosu od 1,76 € (izvod broj 3 od 08.02.2017. godine).

Za pokriće troškova hostinga i podcasta tražena su sredstva u iznosu od 300,00 €, odobrena Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću u iznosu od 160,00 €, ali nijesu realizovana.

IZVJEŠTAVANJE

Članom 25 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću definisano je finansiranje odobrenih planova i programa, kao i uslov za uplatu sljedeće tranše. Organizacija (Korisnik sredstava) je dužna da prije uplate sljedeće tranše dostavi Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću **programske i finansijske izvještaje** kojima potvrđuje da je sredstva iz prethodne tranše utrošila u skladu sa odobrenim budžetom i zakonom.

KC „HOMER“ je Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću dostavio narativni i finansijski izvještaj broj 02-58 od 23.02.2017. godine, kao zahtijevani uslov za uplatu sljedeće tranše. U dopisu je traženo da se što prije izvrši uplata druge tranše kako bi se mogle nastaviti aktivnosti na realizaciji projekta. Uplata druge tranše izvršena je 12.05.2017. godine u iznosu od 3.270,00 € (izvod broj 17).

Finalni izvještaj o realizaciji projekta broj 02-211 dostavljen je Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću 20.10.2017. godine, na propisanom formularu. U Finalnom izvještaju (finansijski dio) navedeno je da su potrebna finansijska sredstva za ovaj projekat obezbijedena do kraja avgusta 2018. godine, zahvaljujući podršci koja je dobijena za ovaj projekat od strane Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću, što nije u skladu sa članom 26 navedene Uredbe, kojim je definisano da je organizacija dužna da dostavi Komisiji programske i **finansijske izvještaje (finalni izvještaj)** u roku od 30 dana od dana isteka ugovorenog roka za realizaciju plana i programa. Članom 2 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću za sufinansiranje plana i programa iz oblasti Zadovoljenje potreba lica sa invaliditetom, broj 1402 od 19.07.2016. godine koji je KC „HOMER“ zaključio sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću definisano je da je Korisnik sredstava dužan da realizuje pomenuti 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. U finansijskom dijelu Finalnog izvještaja navedeno je da ukupno realizovana sredstva po osnovu Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ iznose 9.783,87 €, dok preostali dio sredstava, odnosno neutrošena sredstva iznose 3.486,13 € (izvod broj 46 od 12.10.2017. godine dostavljen Komisiji u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta).

PRAĆENJE NAMJENSKOG KORIŠĆENJA SREDSTAVA

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

REVIZIJOM UTVRĐENO ČINJENIČNO STANJE

Revizijom dodijeljenih sredstava i sprovedenih aktivnosti vezanih za Projekat „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ realizovanih od strane nevladine organizacije Kulturni centar „Homer“, utvrđeno je:

- Da je KC „Homer“ za realizaciju Projekta „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ planirao budžet u iznosu od 26.970,00 €. 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 13.270,00 €. Uplata prve tranše izvršena je 09.08.2016. godine u iznosu od 10.000,00 € (izvod broj 31), a uplata druge tranše izvršena je 12.05.2017. godine u iznosu od 3.270,00 € (izvod broj 17).
- Da utrošena sredstva za realizaciju navedenog projekta iznose 9.783,87 €, dok se dio prenešenih sredstava, u iznosu od 3.486,13 €, nalazi na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banke, izvod broj 46 od 12.10.2017. godine, koji je dostavljen Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta od 20.10.2017. godine i izvod broj 2 od 26.01.2018. godine dostavljen Državnoj revizorskoj instituciji.
- Da je Korisnik sredstava realizovao Projekat „Kulturna emancipacija i socijalna integracija djece i mladih oštećenog vida“ i da je dostavio Finalni izvještaj o realizaciji projekta broj 02-211 Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću 20.10.2017. godine. Korisnik sredstava je dopisom broj 02-13 od 30.01.2018. godine izjavio da nakon 27.07.2017. godine nije bilo utroška sredstava po osnovu navedenog projekta. Pomenutim dopisom Korisnik sredstava je izjavio da neutrošena sredstva planira da iskoristi na aktivnosti u okviru projekata koji su u toku, a u skladu sa Odlukom

Skupštine Udruženja Kulturnog centra „Homer“ i u dogovoru sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću. Takva potrošnja ne bi bila u skladu sa članom 26 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću i članom 4 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću. Povodom iskazanih namjera o načinu korišćenja neutrošenih sredstava, smatramo da je neutrošena sredstva neophodno vratiti na Glavni račun državnog trezora.

PROJEKAT: RADIO HOMER - GLAS SVJETLOSTI

Cilj programa „Radio Homer - Glas svjetlosti“ je stvaranje uslova za nastavak i razvoj stalnog, odnosno svakodnevnog okvira za informativnu, edukativnu i kulturološku djelatnost za lica oštećenog vida i ostale osobe sa invaliditetom. Radio stanica pod nazivom Radio „Homer“, osnovana je 2012. godine zahvaljujući sredstvima koja je za tu namjenu odobrila Komisija za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću.

Ciljna grupa programa su prije svega lica oštećenog vida u Crnoj Gori i njihove porodice, potom ostala lica s drugim oblicima invaliditeta, kao i najšira javnost koja se slušanjem programskih sadržaja ovog Radija, edukuje i zbližava s ovim osobama, njihovim položajem, pravima, mogućnostima i potrebama. Aktivnosti programa su priprema i realizacija radio programa u trajanju od 24 časa dnevno za 12 mjeseci, a mjesto realizacije programa je Podgorica, tačnije - studio Radija „Homer“.

Planirane i realizovane aktivnosti

KC „Homer“ za realizaciju Projekta „Radio Homer - Glas svejetlosti“ je planirao budžet u iznosu od 47.820,00 €. 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 25.000,00 €. Uplata prve tranše izvršena je 11.08.2016. godine u iznosu od 15.000,00 € (izvod broj 32), a uplata druge i treće tranše izvršena je 30.10.2017. godine u iznosu od 10.000,00 € (po 5.000,00 tranša, izvod broj 48).

Utrošena sredstva za realizaciju navedenog projekta iznose 20.883,91€, dok se dio prenešenih sredstava, u iznosu od 4.116,09 €, nalazi na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banka (izvod broj 46 od 12.10.2017. godine), koji je dostavljen Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta od 20.10.2017. godine.

Nakon uvida u dostavljenu dokumentaciju, konstatovano je da je KC „Homer“ dostavio dokumentaciju koja se odnosi na projekat „Radio Homer - Glas svejetlosti“, zaključno sa datumom dostave Finalnog izvještaja.

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

Radio Homer – Glas svjetlosti			
Redni broj	Aktivnost	Iznos	Procenat
1	Aktivnost 1	3.200,34	15,32%
2	Aktivnost 2	5.031,33	24,09%
3	Honorari	11.446,91	54,81%
4	Administrativni troškovi	1.205,33	5,77%
Ukupno:		20.883,91	100,00%

Od utrošenih sredstava u iznosu od 20.883,91 € za honorare je utrošeno 11.446,91 € ili 54,81%. U narednoj tabeli dat je pregled aktivnosti i troškova, kao i iznos potraživanih, odobrenih i utrošenih sredstava za realizaciju Projekta „Radio Homer - Glas svejetlosti“ i to:

Kategorija troškova	Aktivnosti	Tržišna sredstva od Komisije	Održavna sredstva iz Komisije	Realizirana sredstva iz budžeta	Realizirana sredstva iz drugih izvora	Ukupni realizirana sredstva	Planirana sredstva	Documents broj	Datum dokumenta	Datum plaćanja	Broj izvoda	Napomena
Aktivnosti 1	Troškovi zakupa predajnog sistema - Naknada za RDC	2.160,00	2.160,00	2.200,34	2.200,24	1.040,34	Factura broj 101/2016 od 11.08.2016	31.08.2016	12.09.2016	Izvod broj 37 radni broj 1	Zbog nedostataka sredstava na ovoj stavci, a shodno člamu 6 Ugovore o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću, izvršena je prenamjena sredstva sa jedne na drugu poziciju, odnosno sa stavke 2 (PAM taksa) na stavku jedan (naknada za RDC)	
							Factura broj 102/2016 od 20.09.2016	30.9.2016	05.10.2016	Izvod broj 41 radni broj 2		
							Factura broj 103/2016 od 31.10.2016	31.10.2016	4.11.2016	Izvod broj 45 radni broj 1		
							Factura broj 104/2016 od 30.11.2016	30.11.2016	5.12.2016	Izvod broj 51 radni broj 2		
							Factura broj 105/2016 od 31.12.2016	31.12.2016	11.1.2017	Izvod broj 1 radni broj 2		
							Factura broj 48/2017 od 21.01.2017	21.01.2017	10.02.2017	Izvod broj 7 radni broj 2		
							Factura broj 187/2017 od 28.02.2017	28.02.2017	16.3.2017	Izvod broj 10 radni broj 3		
							Factura broj 217/2017 od 31.03.2017	31.03.2017	30.4.2017	Izvod broj 15 radni broj 3		
							Factura broj 44/2017 od 30.04.2017	30.04.2017	6.5.2017	Izvod broj 24 radni broj 1		
							Factura broj 602/2017 od 31.05.2017	31.05.2017	12.6.2017	Izvod broj 27 radni broj 4		
Factura broj 743/2017	30.06.2017	7.7.2017	Izvod broj 28 radni broj 1									
Factura broj 844/2017	16.07.2017	19.7.2017	Izvod broj 29 radni broj 2									
Factura broj 845/2017	16.07.2017	19.7.2017	Izvod broj 28 radni broj 2									
Naknada za autorska prava	1.900,00	1.900,00	-	-	1.900,00						Iznos od 1.040,34 € preuzet je na naknadu za RDC, iznos od	
Podbitri	3.960,00	3.960,00	3.200,34	-	3.200,34	759,66						
Aktivnosti 2	Troškovi nabavke analognog linka za mrežno audio snimanje	1.200,00	1.200,00	1.320,00	1.077,33	227,33	Factura FMC2018, broj 31 od 04.07.2017	04.07.2017	07.07.2017	Izvod broj 27, radni broj 2;	Zbog nedostataka sredstava na stavci 4, iznos od 227,33 eura je preuzet sa stavke 2, PAM TAKSA.	
							Operativni po Ugovoru o djelu	18.05.2017	18.05.2017	Izvod broj 16, radni broj 3		
							Operativni po Ugovoru o djelu	12.04.2017	13.04.2017	Izvod broj 12 radni broj 1		
							Factura AV/PPO-BROADCAST broj 6/a 2017	03.04.2017	10.04.2017	Izvod broj 10 radni broj 2		
							Factura Radio Sar broj 42/17 od					
Podbitri	5.250,00	5.250,00	5.031,33	-	5.031,33	218,67						
Honorari	Honorar za glavnog koordinatora programa	2.880,00	2.640,00	-	2.640,00	-	Ugovor o djelu broj 02-43	03.09.2016	25.9.2016	Izvod broj 39 radni broj 3	-	
								03.09.2016	21.10.2016	Izvod broj 44 radni broj 1		
								03.09.2016	20.11.2016	Izvod broj 50 radni broj 3		
								03.09.2016	18.12.2016	Izvod broj 56 radni broj 6		
								03.09.2016	31.1.2017	Izvod broj 2 radni broj 6		
								03.09.2016	28.2.2017	Izvod broj 6 radni broj 1		
	03.09.2016	23.3.2017	Izvod broj 8 radni broj 3									
	03.09.2016	27.4.2017	Izvod broj 16 radni broj 2									
	03.09.2016	30.5.2017	Izvod broj 20 radni broj 1									
	03.09.2016	30.6.2017	Izvod broj 28 radni broj 2									
	03.09.2016	27.7.2017	Izvod broj 31 radni broj 3									
	03.09.2016	31.8.2017	Izvod broj 35 radni broj 3									
	03.09.2016	31.10.2018	Izvod broj 48 radni broj 16									
	03.09.2016	30.11.2018	Izvod broj 60 radni broj 19									
	03.09.2016	28.12.2018	Izvod broj 58 radni broj 22									
	Honorar za uređnika i voditelja dnevnog programa 1	2.700,00	-	2.700,00	-	Ugovor o djelu broj 02-23	11.01.2017	21.1.2017	Izvod broj 2 radni broj 9	-		
							03.02.2017	28.02.2017	Izvod broj 6 radni broj 7			
							03.03.2017	24.3.2017	Izvod broj 8 radni broj 7			
							03.04.2017	27.4.2017	Izvod broj 14 radni broj 10			
							03.06.2017	30.6.2017	Izvod broj 20 radni broj 8			
							03.06.2017	30.06.2017	Izvod broj 28 radni broj 16			
	03.07.2017	27.07.2017	Izvod broj 31 radni broj 6									
	03.10.2016	21.10.2016	Izvod broj 44 radni broj 16									
	03.11.2016	30.11.2016	Izvod broj 50 radni broj 20									
	Honorar za uređnika i voditelja dnevnog programa 2	13.000,00	15.300,00	2.160,00	-	2.160,00	-	Ugovor o djelu broj 02-109	06.12.2016	28.12.2016	Izvod broj 58 radni broj 28	-
									11.01.2017	21.01.2017	Izvod broj 2 radni broj 11	
									18.02.2017	18.02.2017	Izvod broj 6 radni broj 8	
									02.03.2017	31.03.2017	Izvod broj 10 radni broj 10	
									03.04.2017	27.04.2017	Izvod broj 14 radni broj 11	
									03.05.2017	30.05.2017	Izvod broj 20 radni broj 11	
	Honorar za voditelja autorske emisije	1.400,00	-	1.400,00	-	Ugovor o djelu broj 02-26	11.01.2017	25.02.2017	Izvod broj 2 radni broj 12	-		
							11.01.2017	25.02.2017	Izvod broj 6 radni broj 9			
							11.01.2017	27.04.2017	Izvod broj 14 radni broj 13			
11.01.2017							30.06.2017	Izvod broj 20 radni broj 9				
11.01.2017							27.07.2017	Izvod broj 2 radni broj 9				
11.01.2017							31.01.2017	Izvod broj 15 radni broj 15				
Honorar za voditelja autorske emisije	1.400,00	-	1.400,00	-	Ugovor o djelu broj 02-24	11.01.2017	25.02.2017	Izvod broj 6 radni broj 10	-			
						11.01.2017	25.02.2017	Izvod broj 10 radni broj 10				
						11.01.2017	27.04.2017	Izvod broj 14 radni broj 14				
						11.01.2017	30.06.2017	Izvod broj 20 radni broj 10				
						11.01.2017	30.06.2017	Izvod broj 24 radni broj 12				
						11.01.2017	27.07.2017	Izvod broj 2 radni broj 10				
Honorar za tonkog realizatora/montažera	1.400,00	-	1.146,91	-	1.146,91	-	Ugovor o djelu broj 02-67	38.08.2017	11.04.2017	Izvod broj 13 radni broj 1	-	
								38.08.2017	27.04.2017	Izvod broj 14 radni broj 1		
								38.08.2017	30.06.2017	Izvod broj 20 radni broj 2		
Troškovi honorara za upravljanje informacionim resursima	8.600,00	-	-	-	-	-	Ugovor o djelu broj 02-64	09.04.2017	30.06.2017	Izvod broj 20 radni broj 2	-	
								09.04.2017	30.06.2017	Izvod broj 28 radni broj 8		
								09.04.2017	27.07.2017	Izvod broj 23 radni broj 1		
Podbitri III	16.720,00	13.900,00	11.446,91	-	11.446,91	2.453,09						
Administrativni troškovi	Održavanje, obnova i nadogradnja web sajta KC Homer	800,00	800,00	550,00	-	800,00	80,00	Ugovor o djelu broj 02-75	29.09.2016	29.09.2016	Izvod broj 39 radni broj 19	-
									31.10.2016	31.10.2016	Izvod broj 44 radni broj 21	
									30.11.2016	30.11.2016	Izvod broj 50 radni broj 24	
	Troškovi web hostinga I	150,00	150,00	95,20	-	95,20	54,50	Dražnja po Ugovoru o djelu	01.09.2016		Izvod broj 56 radni broj 34	-
									21.1.2017	21.1.2017	Izvod broj 2 radni broj 17	
									28.2.2017	28.2.2017	Izvod broj 6 radni broj 12	
	Troškovi telefona i interneta	840,00	840,00	329,67	-	329,67	810,33	-	21.03.2012	21.03.2012	Izvod broj 6 radni broj 12	-
									17.04.2012	17.04.2012	Izvod broj 14 radni broj 17	
									30.05.2017	30.05.2017	Izvod broj 20 radni broj 14	
									30.06.2017	30.06.2017	Izvod broj 26 radni broj 16	
Baza podataka i baze	800,00	800,00	230,58	-	230,58	88,42	-	27.07.2017	27.07.2017	Izvod broj 31 radni broj 13	-	
								27.07.2017	27.07.2017	Izvod broj 42 radni broj 13		
								27.07.2017	27.07.2017	Izvod broj 10 radni broj 1		
Podbitri IV	1.890,00	1.890,00	1.205,33	-	1.205,33	684,67						
Ukupni troškovi	47.820,00	25.000,00	20.883,91	-	20.883,91	4.116,09						

AKTIVNOST 1:

Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 3.960,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu, dok realizovana sredstva iznose 3.200,34 €. Iz navedenih sredstava izvršena je isplata i to:

- **Zakupa predajnog sistema (naknada za RDC)** – Tražena sredstva za navedenu aktivnost iznose 2.160,00 €, koliko je i odobreno. Realizovana sredstva po ovom osnovu iznose 3.200,34 €, što je više od odobrenih sredstava za iznos od 1.040,34 €. Naime, zbog nedostatka sredstava za realizaciju ove aktivnosti, izvršena je prenamjena sredstava sa jedne na drugu poziciju unutar iste aktivnosti, odnosno sa stavke 2 (PAM taksa) na stavku jedan (naknada za RDC) u iznosu od 1.040,34 €. Prenamjena sredstava vršena je na osnovu člana 5 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću, kojim 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. Korisnik sredstava je izvršio prenamjenu sredstava sa jedne na drugu poziciju unutar iste aktivnosti u iznosu od 1.040,34 € ili 26,3% ukupno odobrenog budžeta, što je više od Ugovorom utvrđenog procenta.

Troškovi zakupa predajnog sistema (naknada za RDC) odnose se na zakup infrastrukture na objektu Sjenica, na naknadu za priključak i na troškove instalacione takse, koji su plaćeni na osnovu faktura ispostavljenih od Radio difuznog centra d.o.o.

- **Naknada za autorska prava iz oblasti muzike PAM taksa** – Tražena sredstva za realizaciju navedene aktivnosti iznose 1.800,00 €, koliko je i odobreno. Korisnik sredstava nije realizovao planirane aktivnosti, već su odobrena sredstva preusmjerena na budžetsku liniju unutar iste aktivnosti, kako je ranije objašnjeno, u iznosu od 1.040,34 €, dok su sredstva u iznosu od 347,33 € preusmjerena na budžetske linije iz Aktivnosti 2 (stavka 3-troškovi nabavke analognog linka u iznosu od 120,00 € i stavka 4-nabavka stereo RDS Codera u iznosu od 227,33€).

AKTIVNOST 2:

Za realizaciju navedene aktivnosti tražena sredstva iznose 5.250,00 €, koliko je i odobreno Odlukom o raspodjeli dijela prihoda od igara na sreću za 2016. godinu, dok je realizovano 5.031,33 € i to za:

- **Nabavku analognog linka za prenos audio signala** - Tražena sredstva iznose 1.200,00 € koliko je i odobreno. Realizovana sredstva iznose 1.320,00 € iz razloga što su preusmjerena sredstva u iznosu od 120,00 € sa stavke 2 (PAM taksa). Isplata je izvršena na osnovu fakture broj 21 od 04.07.2017. godine (izvod broj 27 od 07.07.2017. godine).
- **Nabavku Stereo RDS Codera** - Tražena sredstva iznose 850,00 € koliko je i odobreno. Realizovana sredstva iznose 1.077,33 € i veća su od odobrenih sredstava iz razloga što su preusmjerena sredstva u iznosu od 277,33 € sa stavke 2 (PAM taksa). Isplata je izvršena po Ugovoru o djelu broj 02-119 od 18.05.2017. godine koji je zaključen sa fizičkim licem, sa zadatkom da obavi posao konstruisanja, ugradnje, testiranja i puštanja u rad seta od 4 Stereo RDS Codera u iznosu od 1.077,33 € (izvod broj 18 od 18.05.2017. godine).
- **Profesionalni FM transmitter set** - Tražena sredstva iznose 3.200,00 € koliko je i odobreno. Realizovana sredstva po ovom osnovu iznose 2.634,00 €. Isplata je izvršena 13.04.2017. godine (izvod broj 12), na osnovu fakture broj 8/a 2017 od 12.04.2017. godine u iznosu od 2.234,00 €. Iz sredstava odobrenih za navedenu aktivnost izvršena je nabavka FM dipkeser u iznosu od 400,00 €, koja nije planirana a plaćena je, na osnovu fakture broj 42/17 od 03.04.2017. godine 10.04.2017. godine (izvod broj 10).

HONORARI:

Zahtijevana sredstva za isplate honorara za Projekat „Radio Homer – Glas svjetlosti“ iznose 36.720,00 €, odobreno je 13.900,00 €, a sredstva su realizovana u iznosu 11.446,91 €. Sredstva u iznosu od 11.446,91 € isplaćena su po osnovu zaključenih ugovora o djelu i to:

- Ugovor o djelu broj 02-43 od 03.09.2016. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika programa za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 240,00 € mjesečno koliko traje njegovo angažovanje na projektu. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 2.640,00 € za period od 29.09.2016. godine do 27.07.2017. godine (izvodi broj 39 od 29.09.2016. godine, izvod broj 44 od 31.10.2016. godine, izvod broj 50 od 30.11.2016. godine, izvod broj 56 od 28.12.2016. godine, izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, izvod broj 6 od 28.02. 2017. godine, izvod broj 8 od 31.03.2017. godine, izvod broj 14 od 27.04.2017. godine, izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06.2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).
- Ugovor o djelu broj 02-82 od 03.09.2016. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika/voditelja programa za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 270,0 € mjesečno za period od 01.10.2016. godine do 31.12.2016. godine. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 810,00 € (izvod broj 44 od 31.10.2016. godine, izvod broj 50 od 30.11.2016. godine i izvod broj 56 od 28.12.2016. godine).
- Ugovori o djelu broj 02-23 od 11.01.2017. godine, 02-54 od 02.02. 2017. godiine, 02-79 od 02.03.2017. godine, 02-105 od 03.04.2017. godine, 02-122 od 26.05.2017. godine, 02-137 od 27.06.2017. godine i 02-149 od 26.07.2017. godine, zaključeni sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika/voditelja programa za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 270,0 € mjesečno. Po navedenim ugovorima isplaćeno je 1.890,00 € (izvodl broj 02 od 31.01.2017. godine, izvod broj 06 od 28.02.2017. godine, izvod broj 08 od 31.03.2017. godine, izvod broj 14 od 27.04.2017. godine, izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06.2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).
- Ugovori o djelu broj 02-93 od 01.10.2016. godine i 02-95 od 01.11.2016. godine zaključeni sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika/voditelja programa za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 270,0 € mjesečno. Po navedenom ugovoru isplaćeno je 540,00 € (izvod broj 44 od 31.10.2016. godine i izvod broj 50 od 30.11.2016. godine).
- Ugovori o djelu broj 02-103 od 05.12.2016. godine, 02-22 od 11.01.2017. godine, 02-55 od 28.02.2017. godine, 02-78 od 02.03.2017. godine, 02-106 od 03.04.207. godine i 02-121 od 03.05.2017. godine koji su zaključeni sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika/voditelja programa za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 270,0 € mjesečno. Po navedenim ugovorima isplaćeno je 1.620,00 € (izvod broj 56 od 28.12.2016. godine, izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, izvod broj 6 od 28.02.2017. godine, izvod broj 8 od 31.03.2017. godine, izvod broj 14 od 27.04.2017. godine i izvod broj 20 od 30.05.2017. godine).
- Ugovor o djelu broj 02-24 od 11.01.2017. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika i voditelja autorske emisije za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 200,0 € mjesečno koliko traje njegovo angažovanje na projektu. Po navedenom ugovoru isplaćen je honorar za 7 mjeseci u ukupnom iznosu od 1.400,00 € (izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, izvod broj 06 od 28.02.2017. godine, izvod broj 08 od 31.03.3017. godine, izvod broj 14. od 27.04. 2017. godine, izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06. 2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).
- Ugovor o djelu broj 02-25 od 11.01.2017. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao urednika i voditelja autorske emisije za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 200,0 € mjesečno koliko traje njegovo angažovanje na projektu. Po navedenom ugovoru isplaćen je honorar za 7 mjeseci u ukupnom iznosu od 1.400,00 € (izvod broj 2 od 31.01.2017. godine, izvod broj 06 od 28.02.2017. godine, izvod broj 08 od 31.03.3017. godine, izvod broj 14 od 27.04. 2017. godine,

izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06. 2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).

- Ugovor o djelu broj 02-67 od 15.03.2017. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao tonskog realizatora/montažera za navedeni projekat. Ugovoreni honorar u bruto iznosu je 126,47 € za period od 15.03.2017. godine do 31.03. 2017. godine i plaćen 11.04.2017. godine (izvod broj 11).
- Ugovor o djelu broj 02-84 od 04.04.2017. godine zaključen sa fizičkim licem sa zadatkom da obavi posao tonskog realizatora/montažera za navedeni projekat. Ugovoreni honorar utvrđen je u bruto iznosu od 252,61 € mjesečno koliko traje njegovo angažovanje na projektu. Plaćanje vršeno mjesečno (izvod broj 14 od 27.04.2017. godine, izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06.2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).

ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI: Zahtijevana sredstva za finansiranje administrativnih troškova u cilju realizacije Projekta „Radio Homer – Glas svjetlosti“ iznose 1.890,00 €, koliko je i odobreno, dok realizovana sredstva iznose 1.205,33 €. Sredstva su utrošena za:

- **Održavanje, ažuriranje i nadogradnju web sajta KC Homer** – Za navedene aktivnosti tražena su sredstva u iznosu od 600,00 €, koliko je i odobreno, dok utrošena sredstva iznose 550,00 €. Sredstva su utrošena za plaćanje angažovanog lica sa zadatkom da obavi posao održavanja, ažuriranja i nadogradnje web sajta KC „HOMER“, po zaključenom ugovoru o djelu od 01.09.2016. godine, na iznos od 50,00 € u bruto iznosu mjesečno, za period od 11 mjeseci (izvod broj 39 od 29.09.2016. godine, izvod broj 44 od 31.10.2016. godine, izvod broj 50 od 30.11.2016. godine, izvod broj 56 od 28.12.2016. godine, izvod broj 02 od 31.01.2017. godine, izvod broj 06 od 28.02.2017. godine, izvod broj 08 od 31.03.2017. godine, izvod broj 14 od 27.04. 2017. godine, izvod broj 20 od 30.05.2017. godine, izvod broj 26 od 30.06. 2017. godine i izvod broj 31 od 27.07.2017. godine).
- **Troškove web hostinga i podcasta za Radio Homer** – Tražena sredstva iznose 150,00 €, koliko je i odobreno. Isplata je izvršena u iznosu od 95,20 €, na osnovu fakture broj 2468 od 05.10.2016. godine, vezane za izradu Small business plana (izvod broj 42 od 14.10.2016. godine).
- **Troškove telefona i interneta** - Tražena sredstva iznose 840,00 €, koliko je i odobreno. Isplata je izvršena u iznosu od 329,67 €, shodno dostavljenim računima za fiksnu i mobilnu telefoniju (izvod broj 10 od 10.04.2017. godine, broj 16 od 08.05.2017. godine, izvod broj 23 od 08.06.2017. godine i izvod broj 27 od 07.07.2017. godine).
- **Razne agencijske takse** - Tražena sredstva iznose 300,00 €, koliko je i odobreno. Realizovana sredstva 230,46 €, a odnose na troškove ovjere prepisa od strane notara, po računima broj 113/2016 i 297/2017 u iznosu od 48,21 €, dok se ostali troškovi odnose na troškove provizije banke.

IZVJEŠTAVANJE

NVO KC „HOMER“ je nakon uplate prve tranše u iznosu od 15.000,00 € (izvod broj 32 od 11.08.2016. godine), dopisom broj 02-131 od 12.06.2017. godine, a u skladu sa članom 25 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda od igara na sreću, dostavio Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću narativni i finansijski izvještaj o sprovedenim aktivnostima. Dopisom broj 02-151 od 01.08.2017. godine KC „Homer“ je dostavio narativni i finansijski izvještaj o sprovedenim aktivnostima i istim tražio da se što prije izvrši uplata druge i treće tranše kako bi se mogla nastaviti realizacija projekta.

Dopisom broj 02-212 od 20.10.2017. godine KC „Homer“ je dostavio Finalni izvještaj o realizaciji projekta, odnosno o sprovedenim aktivnostima navodeći da su zbog nedostatka sredstava bili prinuđeni da za realizaciju aktivnosti projekta koriste sopstvena sredstva, i istim tražio da se što prije izvrši uplata druge i treće tranše kako bi se mogla nastaviti realizacija projekta. Uplata druge i treće tranše izvršena je 30.10.2017. godine u iznosu od 10.000,00€ (dvije uplate po 5.000,00 € izvod broj 48). Članom 2 Ugovora

o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću za sufinansiranje plana i programa iz oblasti Zadovoljenje potreba lica sa invaliditetom, broj 1451 od 19.07.2016. godine koji je KC „HOMER“ zaključio sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću definisano je da je Korisnik sredstava dužan da realizuje pomenuti 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.

U finansijskom dijelu Finalnog izvještaja navedeno je da ukupno realizovana sredstva po osnovu Projekta „Radio Homer – Glas svjetlosti“ iznose 21.231,24 €, dok se preostali dio sredstava, odnosno neutrošena sredstva u iznosu od 3.769,10 € nalaze na računu KC „HOMER“ (izvod broj 46 od 12.10.2017. godine dostavljen Komisiji u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta).

Revizijom je utvrđeno da ukupan iznos realizovanih sredstava po osnovu navedenog projekta iznosi 20.883,91 €, dok preostali dio sredstava, odnosno neutrošena sredstva iznose 4.116,09 €.

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 „Radio Homer – Glas svjetlosti“ realizovanog od strane nevladine organizacije Kulturni centar „Homer“, utvrđeno je:

- Da je KC „Homer“ za realizaciju Projekta „Radio Homer - Glas svejetlosti“ planirao budžet u iznosu od 47.820,00 €. 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 25.000,00 €. Uplata prve tranše izvršena je 11.08.2016. godine u iznosu od 15.000,00 € (izvod broj 32), a uplata druge i treće tranše izvršena je 30.10.2017. godine u iznosu od 10.000,00 € (po 5.000,00 tranša, izvod broj 48).
- Da utrošena sredstva za realizaciju navedenog projekta iznose 20.883,91€, dok se dio prenešenih sredstava, u iznosu od 4.116,09 €, nalazi na računu broj 550-12624-41 kod Societe Generale Montenegro Banka izvod broj 46 od 12.10.2017. godine, koji je dostavljen Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću u prilogu Finalnog izvještaja o realizaciji projekta od 20.10.2017. godine i izvod broj 2 od 26.01.2018. godine dostavljen Državnoj revizorskoj instituciji.
- Da je Korisnik sredstava realizovao Projekat „Radio Homer - Glas svjetlosti“ i da je dostavio Finalni izvještaj o realizaciji projekta broj 02-212 Komisiji za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću 20.10.2017. godine. Korisnik sredstava je dopisom broj 02-12 od 30.01.2018. godine izjavio da nakon 27.07.2017. godine nije bilo utroška sredstava po osnovu navedenog projekta. Pomenutim dopisom Korisnik sredstava je izjavio da neutrošena sredstva planira da iskoristi na aktivnosti u okviru projekata koji su u toku, a u skladu sa Odlukom Skupštine Udruženja Kulturnog centra „Homer“ i u dogovoru sa Komisijom za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću. Takva potrošnja ne bi bila u skladu sa članom 26 Uredbe o kriterijumima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću i članom 4 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću. Povodom iskazanih namjera o načinu korišćenja neutrošenih sredstava, smatramo da je neutrošena sredstva neophodno vratiti na Glavni račun državnog trezora.
- Da je Korisnik sredstava kod realizacije „**Aktivnosti 1**“ vršio prenamjenu sredstava sa jedne na drugu poziciju unutar iste aktivnosti u iznosu od 1.040,34 € ili 26,3% ukupno odobrenog budžeta, što je više od Ugovorom utvrđenog procenta. Članom 5 Ugovora o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću, utvrđeno je 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.

Korisnik sredstava je u obavezi da se, u procesu realizacije aktivnosti planiranih odbrenim projektom, pridržava odredbi koje su definisane Ugovorom o korišćenju dijela prihoda od igara na sreću za sufinansiranje plana i programa iz oblasti Zadovoljenje potreba lica sa invaliditetom broj 1451 od 19.07.2016. godine, koji je zaključen između Komisije za raspodjelu dijela prihoda od igara na sreću i Kulturnog centra „Homer“ kao realizatora plana i programa.

PREDSJEDNIK SENATA
dr Milan Dabović, rukovodilac Kolegijuma