

„ATLETSKI SAVEZ SRBIJE”, BEOGRAD

REVIZIJA SAGLASNOSTI

**Izveštaj revizora
o ispunjenju ugovorenih obaveza programa
„Kamp perspektivnih sportista“ za 2015. godinu**

REVIZIJA SAGLASNOSTI***Izveštaj revizora o ispunjenju ugovornih obaveza*****ATLETSKOM SAVEZU SRBIJE, BEOGRAD****MINISTARSTVU OMLADINE I SPORTA REPUBLIKE SRBIJE, BEOGRAD**

U skladu sa zahtevima Ugovora o realizaciji programa Kampa za perspektivne sportiste za 2015. godinu koji se finansira iz budžeta Republike Srbije - Ministarstva omladine i sporta, broj 451-02-96/2015-03, zaključenog 20. maja 2015. godine između Ministarstva omladine i sporta Republike Srbije (u daljem tekstu „Ministarstvo“) i Atletskog saveza Srbije, Beograd (u daljem tekstu „Korisnik sredstava“) angažovani smo od strane Korisnika sredstava programa prema ugovoru od 03. avgusta 2015. godine, da obavimo određene postupke, odnosno proveru ispunjenosti ugovornih obaveza, u odnosu na podatke sadržane u priloženom završnom finansijskom izveštaju o utrošenim sredstvima za izvođenje programa „Kamp perspektivnih sportista“ za 2015. godinu za period od 06. do 13. jula 2015. godine (u daljem tekstu „Program“), te izdamo izveštaj o reviziji ispunjenja ugovornih obaveza („Izveštaj“).

Za sadržaj izveštaja o utrošenim sredstvima za izvođenje programa odgovoran je Korisnik sredstava, koji je isti i potvrdio.

Naše angažovanje bilo je preduzeto u skladu sa Međunarodnim standardom srodnih usluga (ISRS) 4400 „Angažovanja na obavljanju ugovorenih postupaka u vezi sa finansijskim informacijama“.

Naš Izveštaj je namenjen isključivo za potrebe Korisnika sredstava u vezi sa njegovom obavezom da obezbedi proveru ispunjenosti ugovornih obaveza i da Ministarstvu dostavi originalni Izveštaj revizora. Izveštaj je dostavljen Korisniku sredstava, samo za napred navedene svrhe, sa zahtevom da se isti ne sme kopirati, da se na isti ne sme pozivati niti obelodaniti, u celini ili delovima, bez naše prethodne pisane saglasnosti.

Naš Izveštaj je namenjen da ispuni ugovorene obaveze Korisnika sredstava. Stoga se naš Izveštaj ne može smatrati pogodnim za korišćenje ili oslanjanje na isti od strane bilo kog drugog lica izuzev Korisnika sredstava i Ministarstva. Bilo koje drugo lice izuzev Korisnika sredstava i Ministarstva koje obezbedi pristup našem Izveštaju ili kopiju i osloni se na njega (ili deo njega) učiniće to na sopstveni rizik. U skladu sa najširim ovlašćenjima datim u zakonu, mi ne prihvatamo niti preuzimamo odgovornost ili obavezu za naš Izveštaj prema bilo kom drugom licu osim prema Korisniku sredstava i Ministarstvu.

REVIZIJA SAGLASNOSTI***Izveštaj revizora o ispunjenju ugovornih obaveza (Nastavak)***

Obim posla u odnosu na proveru ispunjenja ugovornih obaveza

Naš angažman je obuhvatio sledeće postupke:

1. Pribavili smo završni finansijski izveštaja za period od 06. do 13. jula 2015. godine o utrošenim sredstvima za izvođenje programa „Kamp perspektivnih sportista“ za 2015. godinu, sačinjenog od strane Korisnika sredstava programa, proverili njegovu računsku tačnost i uporedili iskazana realizovana sredstva sa dostavljenom dokumentacijom.
2. Pregledali smo dostavljenu dokumentaciju, kako sledi:
 - Za sve stavke u finansijskom izveštaju programa uključujući *direktan trošak* - troškovi hotelskih usluga, pregledali smo ugovor o realizaciji Kampa za perspektivne sportiste za 2015. godinu, dokumentaciju u vezi javne nabavke male vrednosti, ugovor o pružanju hotelskih usluga, završni izveštaj o realizaciji programa, fakturu dobavljača i izvode banke za izmirenje obaveze u vezi sa zaključenim ugovorom.

Na osnovu izvršenih ugovorenih postupaka, zasnovanih na dokumentaciji obezbeđenoj od strane Korisnika sredstava, Izveštaj o našim nalazima činjeničnog stanja daje se u daljem tekstu:

- Program je realizovan u periodu od 06. do 13. jula 2015. godine. Za realizaciju Programa odobrena su sredstva od strane Ministarstva u iznosu od RSD 1,000,000.00.
- Ministarstvo je Korisniku sredstava na račun broj 145-17794-40 kod Marfin banke a.d. Beograd uplatilo 30. juna 2015. godine iznos od RSD 1,000,000.00 (izvod broj 115).
- Sva plaćanja u vezi sa realizovanim sredstvima Programa su izvršena 03. jula i 27. jula 2015. godine, u ukupnom iznosu od RSD 1,094,400.00 (izvodi broj 118 i 134). Verifikovali smo celokupna realizovana sredstva u iznosu od RSD 1,094,400.00.
- U vezi sa *troškovima hotelskih usluga*, verifikovali smo da je Korisnik sredstava imao ukupne troškove u iznosu od RSD 1,094,400.00. Ukupan broj iskorišćenih pansiona je 384 sa cenom pansiona u iznosu od RSD 2,850.00 po osobi dnevno (sa PDV-om). Iskazana realizovana sredstva su u skladu sa fakturom dobavljača za hotelske usluge smeštaja i ishrane i izvodima banke.
- Prema prezentovanim informacijama od strane Korisnika sredstava, a polazeći od člana 39. stav 2. Zakona o javnim nabavkama prema kome za nabavke istovrsnih dobara, usluga

REVIZIJA SAGLASNOSTI***Izveštaj revizora o ispunjenju ugovornih obaveza (Nastavak)***

ili radova čija je ukupna procenjena vrednost na godišnjem nivou viša od RSD 400.000,00, naručioci su u obavezi da primenjuju odredbe ovog zakona, pa su u okviru Programa primenjene odredbe Zakona o javnim nabavkama. U okviru programa „Kamp perspektivnih sportista“ za 2015. godinu uredno je pokrenuta i sprovedena jedna javna nabavka male vrednosti (JNMV 7/2015) za hotelske usluge, pošto je vrednost realizovane nabavke bila viša od zakonskog limita iznad kojeg se zahteva raspisivanje javne nabavke.

- Na osnovu sprovedenih postupaka, odnosno provere ispunjenosti ugovornih obaveza zaključujemo da je ukupan iznos sredstva dobijen od Ministarstva RSD 1,000,000.00, a ukupan iznos troškova Programa RSD 1,094,400.00. U skladu sa tim, zaključujemo da RSD 94,400.00 predstavlja iznos sredstava, koje je Korisnik platio iz sopstvenih izvora finansiranja sa svog računa kod Marfin banke a.d. Beograd.

Polazeći od napred navedenih nalaza, smatramo da su realizovana sredstava u skladu sa ugovornim obavezama.

Naš posao je bio ograničen na gore iznete postupke i nije bio usmeren na pronalaženje grešaka ili pogrešnih prikaza za koje smatramo da nisu od materijalnog značaja. Postupci koje smo primenili ne čine reviziju niti pregled bilo koje vrste. Da smo obavili dodatne postupke ili da smo izvršili reviziju ili pregled, možda bismo zapazili i druga pitanja o kojima bismo Vas izvestili. Ovaj Izveštaj se odnosi samo na priloženi izveštaj i ne može se proširiti na druge finansijske izveštaje. Predmet provere ispunjenosti ugovornih obaveza se odnosi isključivo na sredstva odobrena od Ministarstva. Ne preuzimamo odgovornost za bilo koji prethodno dat izveštaj u odnosu na ispunjenje ugovornih obaveza niti izveštaje izdate u budućnosti.

Beograd, 10. avgust 2015. godine



Nikola Arsović Digitally signed by Nikola
Arsović
675698064-0 675698064-0612982793411
DN: l=Beograd, cn=Nikola
Arsović
675698064-0612982793411
Date: 2015.08.10 08:52:38
+0200

Hukona Arsović
.....
Nikola Arsović

Licencirani ovlašćeni revizor