

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Новом Саду, Филозофског факултета, Нови Сад која се односи на спровођење предузетих мера за исправљање неправилности откривених у претходно спроведеним ревизијама

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика утврђено је да постоји ризик да Филозофски факултет Универзитета у Новом Саду није отклонио утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо препоруку усмерену на обрачун и исплату плата запослених.

Универзитет у Новом Саду, Филозофски факултет, Нови Сад:

десет неправилности отклонио је у целости

- предвидео је, евидентирао и исказао извор 09 – Примања од продаје нефинансијске имовине;
- уредио је општим актом структуру и потребно радно време за обављање послова научноистраживачког рада и послова наставе наставника и сарадника;
- утврдио је општим актима елементе за обрачун и исплату плата из сопствених прихода, учешће трошкова рада у оствареном приходу и ограничио увећање плата из сопствених прихода до нивоа учешћа трошкова рада у оствареном приходу;
- није исплаћивао поклоне за 8. март;
- није исплаћивао награде поводом обележавања Дана факултета;
- није утрошио укупна средстава од Министарства за финансирање Директних материјалних трошкова 1 научних пројеката за плате запослених;
- уредио је општим актом мерила за утврђивање школарине,
- уредио је општим актом начин стицања, расподелу и располагање сопственим приходима;
- обратио се Министарству просвете, науке и технолошког развоја дописом број 01-126/1 од 31. јануара 2019. године са молбом да у план рада Групе за интерну ревизију уврсти и Факултет и Министарству просвете дописом број 02-606/1 од 21. септембра 2023. године са молбом да именују интерног ревизора Министарства који ће у складу са сопственим планом рада обављати послове ревизије на Факултету;
- обелоданио је податке о висини плата руководиоца и појединих категорија запослених;

једну неправилност је делимично отклонио

- од средстава из буџета Републике Србије дозначених за плате запослених, 80,12 милиона динара утрошио је на увећање плата запослених;

две неправилности није отклонио јер је отклањање неприменљиво

- дефинисање сопствених прихода у складу са прописима из области буџетског система;
- уређивање стицања имовине у складу са Законом о јавној својини и Законом о буџетском систему.