



**ЗАПИСНИК**  
за извршен инспекциски надзор  
Ип 1 бр. 57-38  
Датум: 23.05.2022 година

Архивски знак	
Рок на чување:	год.
	20 год.
Политика:	

1) Податоци за субјектот на инспекцискиот надзор

Назив на субјектот на надзор		
Седиште/адреса на субјектот		
Адреса за е-пошта		
Телефон		
Матичен број на субјектот		
Даночен број на субјектот		
Број на жиро сметка		
Банка депонент		
Субјект на надзорот:		
Име и презиме:	Телефон	Е-пошта
, корисник		

2) Податоци за инспекцискиот надзор

Вид на инспекциски надзор	1. РЕДОВЕН	2. ВОНРЕДЕН	3. КОНТРОЛЕН
Датум на почеток на инспекцискиот надзор	11.05.2022 г.	Време на почеток на инспекцискиот надзор	10.30
Датум на завршување на инспекцискиот надзор	23.05.2022 г.	Време на завршување на инспекцискиот надзор	13.00
Назив на објектот-инсталацијата каде се врши надзорот	Службени простории на Секторот за управен и инспекциски надзор на Министерството за култура (во натамошниот текст: СУИН на МК)		
Главна дејност на субјектот на надзорот	/		
Адреса на објектот каде се	Ул. „Св. Кирил и Методиј“ бр. 54, Скопје		



врши надзорот

3) Инспекцискиот надзор е извршен врз основа на:

- Налог од раководителот на СУИН на МК, ИП 1 бр. 57-38 од 06.05.2022 г., а во врска со Иницијативата од Секторот за дејности од областа на културата и уметноста на МК, бр. 19-5865/1 од 21.04.2022 година и е предвиден со месечниот план за работа на СУИН на МК за месец мај бр. 57-49/6 од 05.05.2022 година.

4) Инспекцискиот надзор е извршен од: \_\_\_\_\_ виш инспектор во Секторот за управен и инспекциски надзор на Министерството за култура (во натамошниот текст: СУИН на МК).

5) Предмет на вонредниот инспекцискиот надзор е спроведувањето на обврските од член 68 од Законот за културата („Сл. весник на РМ“ бр. 31/98, 49/2003, 82/2005, 24/2007, 116/10, 47/11, 51/11, 136/12, 23/13, 187/13, 44/14, 61/15, 154/15, 39/16 и 11/18), односно наменското користење на авансно преведените средства од Буџетот на РСМ, преку МК, во износ од 250.000 денари (од вкупно доделените 500.000 денари), согласно со Договорот за учество во финансирање проект од национален интерес во културата од областа на интердисциплинарната дејност за 2021 година, како и постапување по обврската во рок од еден месец, сметано од денот на завршувањето на проектот, на соодветен образец до МК, да биде доставен наративен и финасиски извештај за неговата реализација.

6) Во извршувањето на овој инспекциски надзор не се употребени листи за проверка од причина што станува збор за вонреден инспекциски надзор.

7) За време на извршувањето на инспекцискиот надзор, не присуствуваше субјектот на надзорот:

Име и презиме	Телефон	Е-пошта
_____, корисник	_____	_____

8) За време на извршувањето на инспекцискиот надзор, присуствуваше и лицето \_\_\_\_\_

9) Инспекторот кој го изврши инспекцискиот надзор, пред почетокот на надзорот, на присутното лице му ги презентираше целите и предметот/опфатот на инспекцискиот надзор и ги објасни правата и обврските на субјектот на надзорот.



10) При инспекцискиот надзор се констатирани следните наоди за утврдената фактичка состојба:

- По поднесената Пријава бр. УП1 21-3309 од 12.11.2020 г. на годишниот конкурс за учество во финансирање проекти од областа на интердисциплинарната дејност во 2021 г., со Решение на министерот за култура УП1 бр. 21-3309/2020 од 23.02.2021 г., прифатен е проектот на лицето [REDACTED] од Тетово „Мултитаск Интерактивни Сидови“, а за финансирање на проектот одобрени се средства во износ од 500.000 денари.

- Врз основа на Решението на министерот за култура, склучен е Договор бр. 21-4923/1 од 26.04.2021 г., за учество во финансирање проект од национален интерес во културата од областа на интердисциплинарната дејност за 2021 година, со кој што за реализација на проектот „Мултитаск Интерактивни Сидови“ се одобрени 500.000 денари и тоа за следните намени: автори и соработници и снабдување со работен материјал.

На 14.05.2021 г., корисникот доставил Барање за исплата на финансиски средства, заведено во МК под бр. 21-6414/1, со Изјава за наменско користење на одобрените средства, како и образец за оперативен и финансиски план од истиот датум, за користење на буџетските средства за реализација на проектот. Притоа, корисникот во прилог на планот доставил и доказ за други извори на финансирање на корисникот односно Потврда бр. 08-870/2 од 19.04.2021 г., од РСМ, Општина Боговиње, а што е обврска по член 3 став (1) алинеја 2 од Договорот.

Притоа, во доставениот Оперативен и финансиски план е наведено дека проектот ќе се реализира во период од 20.04. - 20.10.2021 г., а бараните средства за реализација на проектот во износ од 500.000 денари, да бидат потрошени за:

**1. Хонорари за автори и соработници и тоа:**

- Менаџер на проект - [REDACTED] 90.000 денара
- Координатор на Проект [REDACTED], 70.000 денари
- Ликовен Уметник - [REDACTED], 70.000 денари
- Финансиски менаџер - [REDACTED], 60.000 денари

**2. Снабдување со работен материјал и реализациски трошоци**

- Бои, лакови, ракавици и четки, 40.000 денари
- Дрвени табли 60.000 денари
- Интерактивни елементи, 3.000 денари
- Техничка реализација, 107.000 денари



- Врз основа на Решение за преведување на средства бр. 21-4923/2 од 21.05.2021 г., на раководителот на Сектор за дејности од областа на културата и уметноста на МК на 26.05.2021 г., на трансакциската сметка на корисникот преку Авторската агенција „Веда“, авансно се преведени средства од Буџетот на РСМ, преку МК во износ од 222.425 денари нето, по одбивањето на персонален данок од доход и провизија на преведени средства од МК.

- Според изјавата на присутното лице, Проектот - Мултитаск Интерактивни Сидови имал за цел развој на психо-моторните и уметничките вештини кај децата на училишна возраст како и способноста за решавање на логичните проблеми преку уметност, со директна игра во Мултитаск Интерактивните Сидови, кои се поставени по училишните објекти, за што на увид презентираше фотографии. Исто така, наведе дека Проектот е реализиран во три основни училишта и тоа: ОУ „Абдил Фрашери“ с. Боговиње, ОУ „Сабедин Бајрами“ од с. Каменјане, ОУ „Дервиш Цара“ с. Палчиште во Општина Боговиње, а за што се потпишани соодветни договори за учество во реализација на овој Проект. Притоа, посочи дека корисници се околу 1000 деца/ученици од 5-12 годишна возраст, од сите националности кој што живеат во оваа Општина (албанци, македонци, роми, турци).

Според презентираната документација при надзорот, за реализација на Проектот реално се потрошени средства за следните намени:

-82.000 денари, се платени по ф-ра бр. 21-300-00095 од 24.08.2021 г., издадена од Трговското друштво за вработување на инвалидни лица „Санлес“ Дооел, Брвеница за набавка на иверка, кант абс трака;

-78.347 денари, се платени по ф-ра бр. 21-300-00100 од 31.08.2021 г., издадена од Трговското друштво за вработување на инвалидни лица „Санлес“ Дооел, Брвеница за набавка на кроена иверка, кант абс трака;

-69.000 денари, се платени по ф-ра бр 02/2021 од 28.07.2021 г., издадена од ДПТУ Енса Гипс, Боговиње за изведување градежни-зидарски работи;

-19.618 денари се платени по сметко – потврда бр. 104037 од 22.06.2021 г., со фискална сметка издадена од Веропулос, за набавка на едукативни материјали и играчки;

-6.192 денари, се платени по сметко – потврда бр. 0101/20 од 22.06.2021 г., со фискална сметка издадена од Еуро Трејд АМ, Тетово, за набавка на едукативни играчки-инструменти;



- 3.046 денари, се платени по сметко – потврда бр. 21-320-08650 од 28.06.2021 г., со фискална сметка издадена од Виа Центар, Дооел, за набавка на едукативни играчки и стикери;
- 997 денари, се платени по ф-ра бр. 48-28061-8/206 од 28.06.2021 г., со фискална сметка издадена од Елкос Груп Доо, Гостивар, за набавка на едукативни играчки –инструменти;
- 500 денари, се платени по сметко-потврда со фискална сметка, за набавка на гориво;
- 9.000 денари, се исплатени на трансакциска сметка на лицето [REDACTED] уметник, по склучен договор;

Додека, 108.500 денари од одобрените средства согласно со Договорот, се наменети за хонорар на корисникот [REDACTED] како Менаџер на Проектот, што е ненамирена обврска по Договорот.

Оттука, согласно со горенаведеното, за реализација на Проектот, корисникот потрошил 377.200 денари во нето износ. Имајќи предвид, дека од страна на МК на корисникот веќе се преведени средства во износ од 222.425 денари во нето износ, преостанува обврска на МК за исплата од 154.775 денари во нето износ, односно 171.955 денари во бруто износ.

За исплатените средства, корисникот презентираше Банковен извод од својата трансакциска сметка.

Како доказ дека проектот е реализиран на увид при инспекцискиот надзор корисникот презентираше соодветни фотографии за изработените табли и ѕидови поставени во три училишта.

- До надлежниот Сектор во МК не е доставен образец за наративен и финансиски извештај за реализација на проектот, што не е во согласност со обврската од членот 68 став (3) од ЗК, како и член 5 став (4) од Договорот со МК, во рок од еден месец, сметано од денот на завршувањето на проектот, на соодветен образец до МК да биде доставен извештај за реализација на проектот со наративен приказ за реализација на истиот, спецификација за вкупно потрошените средства, договори, сметки, фактури, банковни изводи, конечен финасиски извештај со сите износи на потрошени средства и извори на финасирање.

- При надзорот е утврдено дека Проектот „Мултитаск Интерактивни Сидови“ е реализиран од страна на корисникот, а преведените средства во износ од 222.425 денари, се потрошени наменски согласно со член 68 став (1) од ЗК како и



оперативниот и финансиски план за реализација на проектот кој што е составен дел од Договорот. Додека, 108.500 денари од одобрените средства согласно со Договорот, наменети за хонорар на корисникот [REDACTED] како Менаџер на Проектот, се ненамирена обврска на МК согласно со Договорот. Имајќи предвид дека Проектот го чини корисникот средства во вкупен износ од 377.200 денари во нето износ, а дека од страна на МК на корисникот веќе се преведени средства во износ од 222.425 денари во нето износ, преостанува обврска на МК за исплата од 154.775 денари во нето износ, односно 171.955 денари во бруто износ.

Врз основа на утврдената фактичка состојба при вонредниот инспекциски надзор, се констатира дека:

-не е доставен образец за наративен и финасиски извештај за реализација на проектот што не е во согласност со обврската од членот 68 став (3) од ЗК, како и член 5 став (4) од Договорот со МК, во рок од еден месец, сметано од денот на завршувањето на проектот, на соодветен образец до МК да биде доставен извештај за реализација на проектот со наративен приказ за реализација на истиот, спецификација за вкупно потрошените средства, договори, сметки, фактури, банковни изводи, конечен финасиски извештај со сите износи на потрошени средства и извори на финасирање.

За утврдената неправилност од аспект на примена на член 68 став (3) од Законот за културата, како и член 5 став (4) од Договорот, инспекторот ќе преземе инспекциска мерка:

-ќе биде донесено решение со опомена со коешто корисникот, ќе биде опоменат во определен рок да ја отстрани утврдената неправилност, односно, да постапи согласно со одредбите од ЗК.

-Заради обемот и сложеноста на инспекцискиот надзор, записникот е составен во службените простории на СУИН на МК во согласност со член 82 став (3) од ЗИН

11) Со содржината на овој записник и со утврдената фактичка состојба е запознаен субјектот на надзорот, кој ИМАШЕ/НЕМАШЕ забелешки.

Република Северна Македонија  
Министерство за култура  
Сектор за управен  
и инспекциски надзор



Republika e Maqedonisë së Veriut  
Ministria e Kulturës  
Sektori i Mbikëqyrjes  
Administrative dhe Inspektuese

12) Забелешки на претставникот на субјектот на надзорот: \_\_\_\_\_

Потпис на субјектот на надзор, корисник		Печат и потпис на инспекторот за култура:	
		виш инспектор	
Датум:	23.05.2022 г.	Датум:	23.05.2022 г.

