



Direktorat za inspeksijski nadzor i zaštitu finansijskih interesa EU
Direkcija za budžetsku inspekciju

UPIN 13-702/24-66/

Podgorica, 31.12.2025. godine

ZAPISNIK O IZVRŠENOM VANREDNOM INSPEKCIJSKOM NADZORU U OPŠTINI TIVAT

Vanredni inspeksijski nadzor su izvršili glavna budžetska inspektorka mr Jelena Perućica, budžetska inspektorka Danijela Vujisić, i ovlaštena službena lica za vršenje inspeksijskog nadzora Ministarstva finansija Vladislav Karadžić i Ivana Šofranac u skladu sa Zakonom o budžetskoj inspekciji ("SI CG", br. 123/24), a u okviru nadležnosti utvrđenih odredbom člana 77 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("S.I. CG", br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19, 70/21, 27/23, 123/23, 125/23 i 11/25) i člana 59 Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("S.I. list CG", br. 3/19, 86/2022, 5/24, 7/24 i 92/25).

Subjekt nadzora: Opština Tivat, Trg magnolija 1, 85320 Tivat, Crna Gora.

Ime i prezime odgovornog lica za kontrolisani period 01.01.2024. godine - 31.10.2024. godine:

- ██████████ - Predsjednik Opštine Tivat u periodu od oktobra 2020. godine;
- ██████████ - Predsjednik Opštine Tivat u periodu od avgusta 2018. godine do oktobra 2020. godine;

Druga lica u postupku inspeksijskog nadzora:

- ██████████ - potpredsjednik Opštine Tivat
- ██████████ - sekretarka- Sekretarijat za finansije

Mjesto, datum i vrijeme vršenja inspeksijskog nadzora: Vanredni inspeksijski nadzor je započet dana 08.07.2025. godine u prostorijama Opštine Tivat, Trg mangolija 1, 85320 Tivat, Crna Gora, a završen 31.12.2025. godine.

Metod vršenja inspeksijskog nadzora: U skladu članom 17 Zakona o budžetskoj inspekciji izvršen je terenski inspeksijski nadzor na licu mjesta neposrednim uvidom u poslovnu i drugu dokumentaciju i evidencije.

Nadzor je nastavljen kancelarijski, uvidom u dokumentaciju koja je izuzeta u toku sprovođenja terenskog nadzora kao i dokumentaciju koja je naknadno dostavljana, po zahtjevu inspektora, elektronskim putem i putem pošte.

Predmet nadzora: Neizmirene obaveze, zakonita i namjenska potrošnja budžetskih sredstava u skladu sa Odlukom o budžetu Opštine Tivat za 2020. godinu, Zakonom o budžetu i fiskalnoj odgovornosti i Zakonom o finansiranju lokalne samouprave.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za vršenje vanrednog inspekcijskog nadzora izvršili su nadzor nad primjenom odredbi članova Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti i Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

Zapisnik je sačinjen u službenim prostorijama Ministarstva finansija, zbog obima i složenosti vanrednog inspekcijskog nadzora, njegove prirode i okolnosti, zbog kojih nije bilo moguće zapisnik sačiniti na licu mjesta, u skladu sa odredbom čl.31 st. 2 Zakona o inspekcijskom nadzoru.

Prisutna lica u subjektu nadzora su upoznata sa, predmetom vanrednog inspekcijskog nadzora, te s tim u vezi kao i ovlašćenjima budžetske inspekcije u postupku inspekcijskog nadzora.

Nakon legitimisanja od strane budžetskih inspektora, prisutna lica u postupku inspekcijskog nadzora, upoznata su sa pravima i obavezama koje imaju u skladu sa čl.21 i 22 Zakona o inspekcijskom nadzoru.

Aktom br. UPIN 13-702/24-66/3 od 01.07.2024. godine subjekat nadzora je obaviješten o mjestu, vremenu i datumu vršenja vanrednog inspekcijskog nadzora.

Postupak vanrednog inspekcijskog nadzora je pokrenut i vođen po službenoj dužnosti, a povodom zahtjeva za izvršenje nadzora dostavljen od strane Specijalnog državnog tužilaštva koja je evidentirana u Ministarstvu finansija pod brojem UPIN 13-702/24-66/1 od 24.12.2024. godine u kojoj se u bitnom navodi da je da je na dan 16. oktobar 2020. godine, kada je sačinjen „presjek budžeta“ (u daljem tekstu - presjek stanja neizmirenih obaveza) bivše rukovodstvo nanijelo višemilionsku štetu i ostavilo neizmirene i dospjele obaveze u ukupnom iznosu od 3,5 miliona eura.

Napomena: Izrazi koji su u ovom zapisniku korišćeni za fizička lica u muškom rodu podrazumijevaju iste izraze u ženskom rodu.

PRAVNI I ADMINISTRATIVNI OKVIR

Zakon o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Sl. list CG", br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19,70/21, 27/23, 123/23,125/23 i 11/25):

-čl.2 st.1 tač.3 „neizmirene obaveze iz prethodnog perioda su budžetske obaveze koje nijesu plaćene na dan dospijeća plaćanja i čija obaveza je nastala na osnovu zakona i u skladu sa zakonom i ugovorom“;

- **čl.40** „Potrošačke jedinice dužne su da sredstva koriste u granicama utvrđenim zakonom o budžetu države.

Potrošačke jedinice dužne su da sredstva koriste po dinamici koju je odobrilo Ministarstvo finansija.

Izuzetno od stava 2 ovog člana, sredstva utvrđena godišnjim zakonom o budžetu države za Skupštinu Crne Gore koristiće se po dinamici koju autonomno utvrdi generalni sekretar Skupštine. Vlada Crne Gore, odnosno nadležno ministarstvo ne može bez saglasnosti predsjednika Skupštine Crne Gore obustaviti, odložiti ili ograničiti izvršenje budžeta koji se odnosi na Skupštinu Crne Gore.

Za zakonito korišćenje sredstava odobrenih potrošačkoj jedinici odgovoran je budžetski izvršilac.

Ugovorene obaveze potrošačke jedinice moraju biti u skladu sa planiranim i odobrenim sredstvima u skladu sa zakonom o budžetu države.

Potrošačka jedinica može preuzimati nove ugovorene obaveze, koje će se realizovati i u narednoj fiskalnoj godini, pod uslovom da je taj izdatak u tekućem budžetu definisan kao višegodišnji izdatak, uz prethodno dobijenu saglasnost Ministarstva finansija“;

-**čl.45 st.5** „Sredstva obezbijedena za ko-finansiranje donacija iz fondova Evropske unije i drugih donacija nije dozvoljeno koristiti za druge namjene“.

-**čl.48** „Sredstva odobrena potrošačkim jedinicama mogu se koristiti do 31. decembra fiskalne godine.

Neplaćene ugovorene obaveze u tekućoj fiskalnoj godini realizuju se iz sredstava odobrenih za narednu fiskalnu godinu.

Neplaćene ugovorene obaveze iz prethodne fiskalne godine imaju prioritet u plaćanju obaveza potrošačke jedinice“;

Zakon o finansiranju lokalne samouprave ("S.I. list CG", br. 3/19, 86/2022, 5/24, 7/24 i 92/25):

-**čl.2** „Sredstva za finansiranje sopstvenih poslova opštine obezbjeđuju se u budžetu opštine.

Opština samostalno raspolaže sredstvima iz stava 1 ovog člana.

Sredstva iz stava 1 ovog člana moraju da budu primjerena izdacima potrebnim za finansiranje nadležnosti opštine utvrđenih zakonom“;

-**čl.27 st.2** „Opština je dužna da tekuće rashode budžeta i otplatu duga, osim otplate dugoročnih kredita, finansira iz tekućih prihoda“;

-**čl.27 st.3** „Tekućim rashodima iz stava 2 ovog člana smatraju se: bruto zarade i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje, ostala lična primanja, rashodi za materijal i usluge, tekuće održavanje, kamate, renta, subvencije, ostali izdaci, transferi za socijalnu zaštitu i transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru“;

-čl.27 st.4 „Tekućim prihodima iz stava 2 ovog člana smatraju se: opštinski porezi, takse i naknade, ustupljeni prihodi, sredstva Fonda i ostali prihodi u skladu sa posebnim propisom, osim naknada koje su namijenjene za komunalno opremanje građevinskog zemljišta i obezbjeđivanje alternativnog smještaja“;

-čl.33 st.1 „Potrošačke jedinice dužne su da budžetska sredstva koriste u granicama utvrđenim odlukom o budžetu opštine“;

-čl.33 st.2 „Ugovorene obaveze potrošačke jedinice moraju da budu u skladu sa planiranim i odobrenim sredstvima u skladu sa odlukom o budžetu opštine“;

-čl.34 „Potrošačka jedinica odobrena sredstva koristi po dinamici koju odobri predsjednik opštine.

Potrošačka jedinica može tokom godine preuzimati nove ugovorene obaveze, koje će se realizovati i u narednoj fiskalnoj godini, pod uslovom da je taj izdatak utvrđen kao višegodišnji izdatak, uz prethodno pribavljenu saglasnost organa lokalne uprave nadležnog za poslove finansija“;

-čl.35 „Ako se, usljed neravnomjernog priliva prihoda budžeta, ne može obezbijediti izvršenje planiranih izdataka, za pokriće tih izdataka mogu se koristiti sredstva rezerve ili kratkoročni zajam u granicama propisanim ovim zakonom“;

-čl.37 „Za izvršenje budžeta opštine odgovoran je predsjednik opštine.

Za namjensko korišćenje budžetskih sredstava odgovoran je budžetski izvršilac“.

-čl. 43 „Opština se u toku godine može zadužiti do nivoa utvrđenog godišnjim budžetom opštine izdavanjem hartija od vrijednosti ili uzimanjem zajmova“

-čl.44 „Opština može uzimati kratkoročne zajmove i emitovati kratkoročne hartije od vrijednosti, radi obezbjeđenja kratkoročnih potreba za likvidnošću.

Pod kratkoročnim zajmovima i hartijama od vrijednosti iz stava 1 ovog člana, smatra se kredit ili hartija od vrijednosti kod kojih je period otplate glavnice kraći od 12 mjeseci, sa rokom otplate najkasnije do kraja fiskalne godine.

Kratkoročni zajmovi i hartije od vrijednosti mogu da se koriste nezavisno od granice godišnjeg porasta duga, utvrđenog godišnjim budžetom opštine.

Odluku o kratkoročnom zaduživanju donosi predsjednik opštine“;

-čl.45 „Opština se može dugoročno zaduživati radi finansiranja kapitalnih izdataka.

Dugoročnim zajmom, iz stava 1 ovog člana, smatra se kredit kod kojeg je period otplate glavnice duži od 12 mjeseci.

Dugoročni zajam ne smije da se koristi za finansiranje tekućih rashoda.

Odluku o dugoročnom zaduživanju donosi skupština opštine“.

-čl.49 „Opština se može zaduživati tako da ukupna otplata glavnice i kamate na godišnjem nivou, plaćanja po osnovu ugovora o lizingu i drugih obaveza koje imaju

karakter duga, ne smije preći 10% ostvarenih tekućih prihoda u godini koja prethodi godini zaduživanja, uz prethodnu saglasnost Vlade.

Opština može da se zaduži iznad nivoa iz stava 1 ovog člana samo za finansiranje kapitalnih izdataka od strateškog značaja za opštinu, odnosno državu, uz prethodnu saglasnost Vlade“;

Uputstvo o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave („S.I. list CG" br. 15/19 i 24/22):

-tač.75 „Službenik za ovjeravanje popunjava i ovjerava Zahtjev za plaćanje, nakon što utvrdi da: a) postoji prethodno odobren Zahtjev za rezervisanje sredstava za navedeni izdatak, ako se radi o izdacima za ugovorene obaveze; b) je fizičko ili pravno lice izvršilo uslugu ili predalo robu i da je ispostavilo original fakturu ili neki drugi prateći dokument u skladu sa odobrenim nalogom za nabavku, potpisanim ugovorom, obavezujućim sporazumom ili administrativnim nalogom“;

-tač.91 „Fakture koje potrošačke jedinice prime za nabavljenu robu, izvršene radove i usluge treba platiti do datuma dospjeća plaćanja, s ciljem boljeg upravljanja tokovima novca, održavanja likvidnosti i očuvanja reputacije dužnika od povjerenja“;

-tač.92 „Po pravilu, rok za plaćanje fakture iznosi trideset dana od dana dostavljanja zahtjeva za plaćanje trezoru“;

-tač.93 „Izuzetno, rok za plaćanje može biti i duži od trideset dana, ako se ugovorom definišu termini i uslovi plaćanja“;

-tač.94 „Potrošačke jedinice vode registar primljenih faktura i istog dana po prispjeću je evidentiraju u svoj registar“;

-tač.95 „Potrošačke jedinice sačinjavaju godišnji pregled svih neizvršenih zahtjeva za plaćanje i vrše usaglašavanje sa evidencijom u glavnoj knjizi trezora“;

-tač.96 „Nakon usaglašavanja, pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje se dostavlja u pisanoj formi trezoru radi utvrđivanja neizmirenih obaveza koje će se isplatiti u sledećoj fiskalnoj godini“;

-tač.97 „Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine“;

-tač.97a „Neizmirenim obavezama jedinica lokalne samouprave smatraju se obaveze za izdatke koji su planirani odlukom o budžetu opštine, a nijesu plaćeni u roku dospjeća“;

-tač.97b „Otplata neizmirenih obaveza može da se vrši samo za obaveze koje su evidentirane kao neizmirene obaveze u skladu sa tačkom 97a ovog uputstva“;

-tač.117 „Opština se može zaduživati do nivoa utvrđenog Odlukom o budžetu opštine“;

-tač.118 „Opština može uzimati kratkoročne zajmove i izdavati hartije od vrijednosti radi obezbjeđivanja kratkoročne likvidnosti“;

-tač.119 „Opština se može dugoročno zaduživati isključivo za finansiranje kapitalnih izdataka, shodno članu 45 Zakona“;

-tač.121 „Predsjednik opštine u skladu sa članom 48 Zakona, zaključuje ugovore o zaduživanju i davanju garancija“;

-tač.122 „Na osnovu Odluke predsjednika opštine o kratkoročnom zaduživanju, odnosno Odluke Skupštine opštine o dugoročnom zaduživanju ili davanju garancije, glavni službenik za finansije preduzima aktivnosti radi zaduživanja opštine“;

-tač.125 „Kratkoročne pozajmice uzete za potrebe likvidnosti, u skladu sa članom 44 Zakona, ne mogu se uzeti za period duži od 12 mjeseci i vraćaju se najkasnije do kraja fiskalne godine“;

-tač.127 „Opština je dužna da koristi pozajmljena sredstva za namjenu za koju je napravljeno zaduženje“;

-tač.128 „Pozajmljena sredstva se uplaćuju na konsolidovani račun trezora opštine“;

-tač.129 „Evidenciju Ugovora o zajmovima, izdate garancije, planove otplate, plaćanje kamata, provizije u vezi sa zaduživanjem i druge odredbe ugovora o zajmovima vodi organ uprave nadležan za poslove finansija.

-tač.130 „Izvještaj o stanju duga opštine najmanje tromjesečno se podnosi predsjedniku opštine“;

-tač.131 „U slučaju da dođe do neplaćanja ili neredovne otplate duga, podnosi se izvještaj predsjedniku opštine koji preduzima neophodne mjere za izvršavanje dospjelih obaveza po osnovu duga opštine“;

-tač.132 „Za vođenje evidencije i izvještavanje organa nadležnog za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo) o budžetskom zaduženju opštine odgovoran je glavni službenik za finansije“;

-tač.133 „ Način i rokovi izvještavanja propisani su članom 55 Zakona“.

UTVRĐENO ČINJENIČNO STANJE

I. Izmirene obaveze sa budžetske pozicije 46310 - obaveze iz prethodnog perioda

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune izdate od strane dobavljača „D PHOTO“ DOO:

DPT br. 1610-139 od 15.11.2016. godine, DPT1709-061 od 30.09.2017. godine, DPT1805-122 od 12.06.2018 godine, 610-122 od 10.11.2016. godine u ukupnom iznosu 846,96€ utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i da su izmirene u ukupnom iznosu od **778,07€** dana 04.09.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i prepise računa POS Račun/ ček br. 6- R0438 od 01.10.2016. godine na iznos od **168,43€**, br. POS Račun/ ček br. 6-

R0592 od 19.08.2018. godine na iznos od **537,11€** i br.6-R0335/2019 od 01.08.2019. godine na iznos od **176,64€**, izdate od strane „HELADA MONT“ u ukupnom iznosu **882,18€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu koje su u 2020. godini izmirene sa pozicije - 4631- obaveze iz prethodnog perioda, u ukupnom iznosu od **778,07€** i to dana 21.01.2020. godine i 09.09.2020. godine.

Uvidom u fakturu br 40/31-00042-8 koja je izdata od strane „Helada Mont“ DOO dana 03.09.2020. godine na iznos od **84,34€**, a zaprimljena u Opštini Tivat 04.09.2020. godine utvrđeno je da je rok dospijeca za plaćanje navedenog iznosa na fakturi 18.09.2020. godine. Obaveza koja je nastala u 2020. godini je tekuća obaveza koja je izmirena dana 09.09.2020. godine sa budžetske pozicije 46310-obaveze iz prethodnog perioda. **Konstatuje se** da je izvršena nenamjenska potrošnja sredstava, u iznosu od **84,34€**.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.000066/2017. godine koja je izdata od strane „MONTENEGRINO“ DOO na iznos od **155,65€**, dana 01.08.2017. godine, utvrđeno je da je obaveza nastala u prethodnom periodu i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune broj 134/2017 i br. 136/2017, izdate od strane „ETG GRUPA“DOO u 2017. godini u ukupnom iznosu **714,44€**, utvrđeno je da su obaveza nastale u prethodnom periodu, izmirene sa pozicije 46310 - obaveze iz prethodnog perioda dana 21.07.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune: br. 43290114, br. 43290113, br. 43290088, br. 43290087, br. 43290086, br. 43290098, br. 43290092, br. 43290090, br. 43290082, br. 43290099 koje su izdate od strane dobavljača „ Hotel Pine“, zaprimljene u Opštini Tivat tokom 2019. godine u ukupnom iznosu **6.572,10€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 11.11.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 2007, br. VP 21, rn. 2068, br. 1005 koji je izdat od strane „Val Gojković“ DOO u 2019. godini u ukupnom iznosu od **212,44€**, a utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 25.08.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture br. 129, br. 552, br. 545, izdate od strane notara Danilo Jovanović u 2018. godini, u ukupnom iznosu od **165,10€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 15.10.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 1592018 koji je izdat od strane „Fortunella“ DOO na iznos od **205,70€**, dana 15.11.2018. godine, utvrđeno je da je obaveza nastala u prethodnom periodu i izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 00284/2019, br. 00130/2019, br. 00315/2019 i br. 00348/2019. godine koja je izdata od strane Franca

– „Meso-Promet“ DOO, izdate u 2019. godini u ukupnom iznosu **1.152,00€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i da su izmirene sa pozicije 4631 - obaveze iz prethodnog perioda, dana 12.10.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, dobavljaču „Komunalno“ Tivat u skladu sa Sporazum o realizaciji projekta „Neka bude čisto“ br 01-1/100 od 05.07.2019. godine, utvrđeno je da su, obaveze koje su nastale u prethodnom ukupnom iznosu **4.996,80€** periodu, izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 06.03.2020. godine.

Uvidom u Zahtjev za dotaciju DOO „Komunalno“ Tivat br. 01-2/1753 i br. 01-2/1920 izdate tokom 2019. godine u ukupnom iznosu **34.300,27€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 06.03.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zahtjev za refundaciju DOO „Komunalno“ Tivat br: 01-2/1645, br. 01-2/1780, br. 01-2/1953 izdat u 2019. godini na ime zarada za septembar, oktobar i novembar koje je potrebno refundirati u ukupnom iznosu **7.6742,62€**. Utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 06.03.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.11045/2019, br. 13802/2019, br. 14150/2019, br. 9882/2019 i br. 12441/2019 izdate od strane „Pošta Crne Gore“, u 2019. godini, u ukupnom iznosu **7.149,45€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21. i 23.01.2025. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zahtjev za dotaciju „Komunalno Tivat“ DOO br: 01-2/1730 i od 01.11.2019. godine i br: 01-2/1892 od 01.12.2019. godine koji je evidentiran u Opštini Tivat dana 06.12.2019 godine broj 1001-401-42/11 u ukupnom iznosu od **57.333,34€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 17.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i akt broj 4459 od 05.11.2019. godine i akt broj 5014 od 04.12.2019. godine – Zahtjev za prenos sredstava, koji je dostavilo „Komunalno Kotor“ DOO Opštini Tivat, ukupnom iznosu **8.333,32€**, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 23.01.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.000069/2019 i 000092/2019 izdate od strane „Konoba Bokeški gušti“ u ukupnom iznosu **283,00€** izdate u 2019. godini, utvrđeno je da su obaveze nastale u prethodnom periodu i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zahtjev za refundaciju „Omladinski klub Tivat“ br: 20/12-1 od 20.12.2019. godine na iznos od **1.078,42€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 14.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 715/2019 i 660/2019 koji su izdati od strane dobavljača „JOMIVEX“DOO, izdati u 2019. godini u ukupnom iznosu **3.207,00€**, utvrđeno je su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21. i 24. 01. 2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune izdate od strane dobavljača „INA Crna Gora“ DOO br. 128-100660/2018, br. 128-100661/2018, br. 128-100662/2018, br. 128-100663/2018, br. 128-100664/2018, br. 128-100665/2018 i br 128-100741/2018 izdate u 2018. godini u ukupnom iznosu **329,67€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i izmirene su sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.433/2019, br.298/2019, br. 562/2019, br. 761/2019, br. 823/2019 i br. 622/2019 izdati od strane „PRINT ALL“DOO u 2019. godini, u ukupnom iznosu od **743,67€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 19-360-000157 od 30.05.2019. god i račun br. 19-360-0001119 od 25.04.2019. god u ukupnom iznosu od **597,74€** izdat od strane „Represent Communication“ DOO dana 30.05.2019. godine, utvrđeno je da su obaveza iz prethodnog perioda i da su izmirene sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 102/2019. godine koji je izdat od strane „CVJEČARA ĐURĐA“ DOO na iznos od **7,00€**, dana 24.09.2019. god, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.2-R3350/2019. godine koja je izdata od strane „ARSENAL ELEKTROART“DOO na iznos od **22,40€**, na dan 29.11.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.13/2019 i br. 14/2019 godine, izdata od strane „CVJECARA FLAMINGO“DOO u 2019. godini u ukupnom iznosu **100,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 00030573176/2019. godine koji je izdat u 2019. god od strane „M TEL“ DOO na iznos od **20,01€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 428/2019 izdat u 2019. godini od strane dobavljača „VD PRESS2“ DOO na iznos od **242,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 010-43/2019. godine koji je izdata od strane “ INFO BIRO MONTENEGRO“ DOO na iznos od **217,80€** od 12.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 - obaveze iz prethodnog perioda, dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 52/2019. godine koja je izdata od strane „DIGITAL SOLUTION“ DOO na iznos od **2.964,50€**, od 10.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 15.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br 3841/19 od 26.12.2019. godine izdat od strane „ZNAK“ DOO na iznos od **9.456,63€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene u ukupnom iznosu **5.532,84€** sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 14.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 19112999 koji je izdat od strane „Vodovod i kanalizacija Tivat“ u iznosu od **1.597,78€** na dan 31.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda, dana 28.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune, izdatih od starne dobavljača „Riva print“ DOO br. 1320/10-19, br. 1338/11/19 i br. 1339/11-19 iz 2019. godine, u ukupnom iznosu od **2.155,62€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 2-90/2019 koji je izdat od strane „Blue line“ DOO na iznos **210,00€**, dana 02.12.2019. god, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zahtjev za sponzorstvo od strane „Centra za omladinsku edukaciju“ NVO od 20.05.2019. godine na iznos od **2.000,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br 34/2019 izdat od strane „Onogošt“ DOO dana 20.08.2019. godine u iznosu **107,20€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 21.01.2025. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 00097 koji je izdat od strane „Koložunj“ DOO na iznos **2.094,00€**, dana 14.11.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 12-83625/2019 izdat od strane „Kuće hemije“ DOO u iznosu **274,00€** dana 27.11.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 002-12 izdat od strane „NINAMEDIA KLIPING“ DOO u iznosu **540,87€** dana 15.07.2019.godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 256 izdat od strane „Magud travel“ DOO u iznosu **214,00€** dana 09.12.2019. godine, utvrđeno je da je

obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 19-314-001249 izdat od strane „Moda D&D“ DOO dana 15.10.2019. godine u iznosu **72,92€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 001-58 izdat od strane „Bakina kuhinja“ dana 18.10.2019. godine u iznosu **242,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.01.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.5167, 5337 i 4427, u ukupnom iznosu **90,00€** izdati od strane „Parking servis Tivat“ DOO tokom 2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 27-1/19 izdat od strane “Tivat travel” DOO u iznosu **338,80€** dana 04.11.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. RAC19-126 izdat od strane “FREEJACK” DOO u iznosu **314,60€** dana 03.09.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 850/2019, izdat od strane notara [REDACTED] na iznos od **166,38€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 170/12 izdat od strane „DALE company“ DOO na iznos **242,00€**, dana 13.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 63/2019 koji je izdat od strane „Agromont“ DOO na iznos od **847,00€** na dan 08. oktobar 2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 28.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 001-4 koji je izdat od strane „Dnevne novine“ DOO u iznosu od **1.000,00€**, dana 17.05.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 28.04.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 002-2019/D koji je izdat od strane „Bella Boka“ DOO na iznos od **321,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 25.02.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zaključak broj 010-830-237/2 od 15.04.2019. godine kojim je odobren iznos na ime naknade štete usled

elementarnih nepogoda „Boka travel“ DOO u iznosu od **300,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 20.08.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 69/19 koji je izdat od strane „Cicak Akustika“ DOO na iznos od **1.464,10€**, dana 19.09.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i broj 89/19 koji je izdat od strane Rotor doo Tivat- Hotel „SplendidoMB“ DOO na iznos od **150,00€**, koji je evidentiran u Opštini Tivat pod brojem 1-406-211 dana 09.09.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 578, izdat od strane „Građevinar AD Podgorica“ na iznos od **4,00€**, dana 05.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 39/19, br. 428/1 i br.401 izdate od strane dobavljača „Montela“ DOO u 2019. godini u ukupnom iznosu **14.189,36€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 28.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.2019/1-10-216-1685 koji je izdat od strane „ Primorje“ AD na iznos od **263,00€**, dana 01.10.2019. godine utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 10.11.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.19-31CO-001432 koji je izdat od strane „ Cungu “ DOO na iznos od **72,00€**, dana 18.12.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 10.11.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune račune br. 25-03, br.03-03, 02-03, 10-03, 11-03 u ukupnom iznosu **5.864,89€** koji su izdati od strane „Komunalno Tivat“ DOO tokom 2018. i 2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 28.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.09-03 i br.265-20, koji su izdati od strane „ Komunalno Tivat“ DOO u ukupnom iznosu **1.243,50€** izdate u 2019. godini, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 24.09.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu račune „JUGOPETROL“ DOO br. 00042936 (11/2019) i br. 00043587 (12/2019) u ukupnom iznosu od **6.627,53€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena sa pozicije 4631 dana 13.02.2020. i 26.02.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br.003-272/2019, br. 003-267, br. 003-304 i br.003-297 godine koji su izdati od strane „TNT TOMANOVIC“ DOO u 2019. godini u ukupnom iznosu od **336,50€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene sa pozicije 4631 dana 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune broj 003-302 i 003-308, izdate od strane dobavljača „TNT Tomanović“DOO u 2019. godini u ukupnom iznosu **139,00€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene dana 23.01.2020. godine.

Uvidom u Ugovor o poslovnoj saradnji br. 518/19 od 10.10.2019. godine, koji je zaključen između Opštine Tivat i Turističke organizacije Opštine Tivat gdje je ugovorena potrošnja budžetskih sredstava na način:

1. Prenos budžetskih sredstava sa pozicije 4199-Ostala u iznosu od **30,000.00€**, najkasnije do 01.12.2019. godine
2. Prenos budžetskih sredstava sa pozicije 4631 - obaveze iz prethodnog perioda, u iznosu od **60,000.00€**, po dinamici:
 - I dio 20.000,00€ najkasnije do 01.12.2019. godine
 - II dio 20.000,00€ najkasnije do 15.01.2020. godine
 - III dio 20.000,00€ najkasnije do 15.02.2020. godine
 - IV dio 20.000,00€ najkasnije do 15.03.2020. godine

Utvrđeno je da su navedene obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene sa budžetske pozicije 46310000004 u iznosu **55.000,00€**.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.2019/1-10-216-1685 koji je izdat od strane „Primorje “ AD na iznos od **263,00€**, dana 01.10.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena 10.11.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Rjesenje za jednokratnu pomoc br: 1704-553-up-316/1 od 30.12.2019. godine, br: 1704-553-up-304/1 od 16.12.2019. godine, br. 1704-553-up-311/1 od 27.12.2019. god. Br. 1704-553-up-312/1 od 27.12.2019. godine. br. 1704-553-up-308/1 od 20.12.2019. godine u ukupnom iznosu **1.041,00€** utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene 14., 16., 17. i 21.01.2020. godine sa budžetske pozicije 4631 - obaveze iz prethodnog perioda.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Rješenja Sekretarijata za mlade, sport i socijalna pitanja u vezi utvrđivanja prava na naknadu za novorođeno dijete br: 1704-553-UP-307/1, br. 1704-553-UP-296/1, br. 1704-553-UP-314/1, br. 1704-553-UP-286/1, br. 1704-553-UP-289/1, br. 1704-553-UP-295/1, br. 1704-553-UP-287/1, br. 1704-553-UP-291/1, br. 1704-553-UP-309/1, br. 1704-553-UP-297/1, br. 1704-553-UP-298/1, br. 1704-553-UP-288/1, br 307/1, izdati u 2019. godini u ukupnom iznosu **819,00€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda koje su izmirene dana 16.01.2020. godine i 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i ugovor broj 010-113-996 od 03.12.2019. godine i ugovor br. 0101-113-1002 od 05.12.2019. na ime naknade u

ukupnom iznosu od **200,00€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene 28.01.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Ugovore o djelu br: 0101-119-821 i br. 0101-113-822 od 02.10.2019. godine, u ukupnom iznosu **840,00€**, utvrđeno je da su obaveze iz prethodnog perioda i da su izmirene 17.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Ugovor o djelu br: 0101-113-631 od 17.07.2019. godine, na iznos od **1.400,00€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena 21.01.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i Zaključak opštine Tivat br 0101 od 20.05.2019. godine, u iznosu **200,00€** na ime Molbe za pomoć u vezi autorske štampe knjige pod nazivom „Antikorupcijski priručnik kao podrška u borbi protiv korupcije u javnim nabavkama u Crnoj Gori“ od strane Prof dr Mersada Z Mujevića, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena dana 23.01.20220. godine sa budžetske pozicije 4631.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 71/2019 izdat od „TNT Tomanović“ na iznos od **30,00€**, koja je izdata 16.07.2019. godine, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i da je izmirena dana 21.01.2020. godine, sa budžetske pozicije 4631.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun za br. 20 i br. 21 koji je izdat od strane „ZORANIĆ PREVOZ“ DOO za izvršene usluge u decembru 2019. godine, u ukupnom iznosu **1.916,66€**, utvrđeno je da je obaveza iz prethodnog perioda i izmirena sa budžetske pozicije 4631 dana 24.01.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da je, uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno da su sa budžetske pozicije 4631 u 2020. godini izmirene obaveze u ukupnom iznosu od 317.518,01€, te da je izvršena nenamjenska potrošnja budžetskih sredstava sa pozicije 4631 u ukupnom iznosu od 84,34€ (tekuća obaveza nastala u 2020. godini).

II. Neizmirene obaveze

Uvidom u Izvještaj o neizmirenim obavezama Opštine Tivat za period od 01.01.2020. godine do 31.03.2020. godine utvrđeno je da je stanje neizmirenih obaveza na kraju navedenog perioda **24.452,14€**.

Uvidom u Izvještaj o neizmirenim obavezama Opštine Tivat za period od 01.01.2020. godine do 01.06.2020. godine utvrđeno je da je stanje neizmirenih obaveza na kraju navedenog perioda **860,00€**.

Uvidom u Izvještaj o neizmirenim obavezama Opštine Tivat za period od 01.01.2020. godine do 30.09.2020. godine utvrđeno je da j stanje neizmirenih obaveza na kraju navedenog perioda **14.757,00€**.

Uvidom u Izvještaj o neizmirenim obavezama Opštine Tivat za period od 01.01.2020. godine do 30.09.2020. godine utvrđeno je da j stanje neizmirenih obaveza na kraju navedenog perioda **1.214.009,81€**.

Uvidom u evidenciju neizmirenih obaveza koja je dostavljena od strane Opštine Tivat -stanje neizmirenih obaveza dana 16. oktobar 2020. godine – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat utvrđeno je da je stanje obaveza koje u mjesecu oktobru 2020. godine nijesu izmirene u roku dospijeća **3.504.330,37€** i to:

1. Kabinet predsjednika -56.235,62€
2. Služba za opšte i zajedničke poslove -78.695,15€
3. Služba zaštite i spašavanja- 14.682,06€
4. Sportska dvorana -5.229,62€
5. Sekretarijat za imovinu- 627.580,49€
6. Sekretarijat za turizam i preduzetništvo -15.090,99€
7. Služba glavnog administratora -566,01€
8. Služba skupštine opštine -19.500,08€
9. Sekretarijat za planiranje prostora i održivog razvoja -11.817,25€
10. Sekretarijat za finansije i lokalne javne prihode- 1.542.686,53€
11. Sekretarijat za lokalnu samoupravu -210,00€
12. Sekretar za kulturu i društvenu djelatnost- 54.615,05€
13. Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj -158.635,53€
14. Direkcija za investicije -796.490,22€
15. Centar za kulturu -70.638,43€
16. Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja -32.595,43€
17. Služba za unutrašnju reviziju -52,43€
18. Služba komunalne policije- 1.773,49€
19. Služba za javne nabavke -460,00€
20. Uprava za inspekcijske poslove -628,07€
21. Muzeji i galerije -7.393,96€
22. Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju - 5.885,15€
23. Stalna budžetska rezerva -2.868,81€

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je sljedeće:

1. Kabinet predsjednika Opštine Tivat

Uvidom u dostavljene evidenciju Opštine Tivat- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat za Kabinet predsjednika dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od **56.235,62€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine, prema dobavljaču "Službeni list" u ukupnom iznosu od 337,50€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 110 od 17.03.2020. godine (rok dopijeća obaveze - 17.03.2020. godine), br. 29 od 24.01.2020. godine (rok dopijeća obaveze -24.01.2020.

godine), br. 247 od 15.06.2020. godine (rok dopijea obaveze -15.06.2020. godine),br. 230 od 08.06.2020. godine (rok dopijea obaveze -08.06.2020. godine), br. 255 od 18.06.2020. godine (rok dopijea obaveze -17.03.2020. godine), br. 306 od 28.07.2020. godine(rok dopijea obaveze -17.03.2020. godine),br 90 od 11.03.2020.godine (rok dopijea obaveze -11.03.2020. godine), br.371 od 18.08.2020. godine (rok dopijea obaveze -18.08.2020. godine), i br.558 od 27.12.2019. godine(rok dopijea obaveze -27.12.2020. godine) te da je ukupni iznos obaveze po osnovu navedenih faktura od 315€. Takođe je utvrđeno da obaveze nijesu izmirene u roku dospijea dok uvidom u alanitičku karticu utvrđeno je da su obaveze prema dobavljaču u mjesecu novembru i decembru 2020. godine izmirene u iznosu od 1.287,50€ na ime pretplate i naknade troškova (bez naznake konkretnih faktura na koje se plaćanje odnosi). **Konstatuje** se da tekuća obaveza prema dobavljaču "Službeni list", koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijea, iznosi **315,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "TELEKOM" u ukupnom iznosu od 310,335€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune br. E041865229, br. E042109730 i br. E042330787 dostavljene od strane dobavljača "CRNOGORSKI TELEKOM" AD utvrđena je obaveza u ukupnom iznosu od 606,11€ koje su izdate u 2020. godini, bez roka dospijea. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je račun br. E042330787 u iznosu od 295,78€ izmiren 29.10.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "CRNOGORSKI TELEKOM" AD koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijea iznosi **606,11€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "NOVA POBJEDA" DOO u ukupnom iznosu od 1.101,25€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i u fakture: br. OGL24/06/20 od 03.06.2020. godine (rok dospijea obaveze -03.06.2020. godine),br. OGL03/06/20 od 02.06.2020. godine (rok dospijea obaveze -02.06.2020. godine),br. OGL323/05/20 od 28.05.2020 godine (rok dospijea obaveze -28.05.2020. godine),br. Prodis 014/12/19 od 12.12.2019. godine sa rokom dospijea na dan 20.12.2019. godine, br. Prodis 006/8 od 31.08.2020. sa rokom dospijea obaveze na dan 15.09.2020. godine i br. Prodis 019/9 od 30.09.2020. godine (rok dospijea obaveze- 30.09.2020. godine),dostavljene od stane dobavljača "NOVA POBJEDA" u ukupnom iznosu od 1.562,61€. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po osnovu faktura br. OGL03/06/20 izmirena 26.08.2020. godine u iznosu od 130,68€ prema dobavljaču "NOVA POBJEDA".

Konstatuje se da tekuća obaveza prema dobavljaču "NOVA POBJEDA" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijea iznosi **703,93€**. Neizmirena obaveza iz prethodnog perioda (2019. godine) prema dobavljaču "NOVA POBJEDA" DOO, je u iznosu od **727,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020.godine prema dobavljaču "REPRESENT" DOO u ukupnom iznosu od 2.455,09€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, kao i u račune: br. 20-360-000267 od 31.08.2020. godine sa rokom dospeljeća obaveze na isti datum kao na dostavljenoj fakturi, br. 20-360-000023 od 31.01.2020. godine (rok dospeljeća obaveze-31.01.2020. godine), br. 20-360-000304 od 31.09.2020. godine (rok dospeljeća obaveze -31.09.2020. godine),br. 20-360-000136 od 30.04.2020. godine(rok dospeljeća obaveze -30.04.2020. godine), br. 20-360-000171 od 29.05.2020. godine(rok dospeljeća obaveze -31.09.2020. godine),br. 20-360-000060 od 28.02.2020. godine, (rok dospeljeća obaveze -28.02.2020. godine), br. 20-360-00097 od 27.03.2020. godine (rok dospeljeća obaveze -27.03.2020. godine),br. 20-360-000240 od 31.07.2020. godine (rok dospeljeća obaveze -31.07.2020. godine),i br. 20-360-000207 od 30.06.2020. godine(rok dospeljeća obaveze -30.06.2020. godine), dostavljene od strane dobavljača "REPRESENT" DOO, utvrđeno je da su fakture, u ukupnom iznosu od 2.455,09€ te da su obaveze za medijske usluge po računu 20-360-000023 u iznosu od 121,00€, obaveze za usluge klipinga po računu 20-360-000097 u iznosu od 298,87€ i obaveze po računu 20-360-000060 u iznosu od 242,00€, izmirene 30.11.2020.godine.

Konstatuje se da tekuća obaveza prema dobavljaču "REPRESENT" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospeljeća iznosi **2.455,09€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "HELADA MONT" u ukupnom iznosu od 1.042,13€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune: br. 6-R0268 od 12.10.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 14.10.2020. godine, br. 6-R0224 od 29.08.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 31.08.2020. godine, br. 6-R0246 od 16.09.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 18.09.2020. godine, br. 6-R0222 od od 29.08.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 31.08.2020. godine, br. 6-R0229 od 02.09.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 04.09.2020. godine, br. 6-R0219 od 27.08.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 29.08.2020. godine, br. 6-R0257 od 24.09.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 26.09.2020. godine i br. 6-R0262 od 01.10.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 03.10.2020. godine dostavljene od strane dobavljača "HELADA MONT" DOO utvrđeno je da fakture, u ukupnom iznosu od 1.045,59€ nijesu izmirene u 2020. godini.

Konstatuje se da tekuća obaveza prema dobavljaču "HELADA MONT"DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospeljeća iznosi **1.045,59€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "S PRESS" u ukupnom iznosu od 64,40€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune: br. 38534 od 30.09.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 05.10.2020. godine, br.32579 od 20.08.2020. godine sa rokom dospeljeća na dan 25.08.2020. godine i br.34052 od

31.08.2020. godine sa rokom dospelja na dan 05.09.2020. godine, dostavljene od strane dobavljača "S PRESS" DOO, u ukupnom iznosu od 64,40€, te je utvrđeno da su fakture br. 32579 i br. 34052 u ukupnom iznosu od 42,00€ izmirene 17.11.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "S PRESS" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospelja iznosi **64,40€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "PRINTALL" u ukupnom iznosu od 1.588,97€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun br.207/20 od 23.05.2020. godine sa rokom dospelja na dan 30.05.2020. godine, br.152/20 od 31.03.2020. godine sa rokom dospelja na dan 07.04.2020. godine, br.131/20 od 12.03.2020. godine sa rokom dospelja na dan 19.04.2020. godine, br. 926/19 od 26.12.2019. godine sa rokom dospelja na dan 02. januara 2020. odine i br.406/20 od 25.09.2020. godine sa rokom dospelja na dan 02.10.2020. godine, dostavljene od strane dobavljača "PRINTALL" DOO utvrđeno je da fakture, u ukupnom iznosu 1.588,97€ nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "PRINTALL" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospelja iznosi **1.588,97€** .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "KASTEX" DOO u ukupnom iznosu od 101,79€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun FA-8009-0/20 od 02.06.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 02.07.2020. godine, FA-9853-0/20 od 01.07.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 01.08.2020. godine i FA-10160-0/0 od 07.07.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 07.08.2020. godine, dostavljene od strane dobavljača "KASTEX" DOO, utvrđeno je da fakture, u ukupnom iznosu od 101,79€ nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "KASTEX" koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospelja iznosi **101,79€**.

Uvidom u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/62-4 od 08.12.2021. godine, utvrđeno je da je [REDACTED] odobrena pomoć na iznos od 252,00€ po osnovu molbe za pomoć br. 01-402/20-4/62 od 09.07.2020. godine te da se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/62-3 od 09.10.2020 godine, utvrđeno je da se [REDACTED] odobrava pomoć na iznos od **252,00€** po osnovu molbe za pomoć br. 01-402/20-4/62-2 od 09.10. 2020. godine kao i da obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/86-3 od 05. 10. 2020. godine, utvrđeno je da se [REDACTED] odobrava pomoć na iznos od 300,00€ u skladu sa Odlukom o usvajanju Lokalnog akcionog plana za mlade 2020-2021. godine („Sl. list CG – opštinski propisi“, br. 09/20 od 04. 03. 2020. godine) kao i da je obaveza izmirena 14.10.2020. godine te se nije mogla smatrati dugom u oktobru 2020. godine.

Uvidom u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/81-1 od 01. 10. 2020. godine, utvrđeno je da se [REDAKTIRANO] odobrava pomoć na iznos od **150,00€** po osnovu molbe za pomoć br. 01-402/20-4/81 od 29. 09. 2020. godine. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena 29.12.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/82-1 od 01.10.2020. godine, utvrđeno je da se [REDAKTIRANO] odobrava pomoć na iznos od **150,00€** po osnovu molbe za pomoć br. 01-402/20-4/82 od 29. 09. 2020. godine kao i da obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/23-1 od 03. 03. 2020. godine, utvrđeno je da se JZU Specijalnoj bolnici za ortopediju, neurohirurgiju i neurologiju „Vaso Čuković“ Risan odobrava finansijska podrška na iznos od **10.000,00€** po osnovu zahtjeva za finansijsku podršku br. 01-402/20-4/23 od 06. 02. 2020. godine kao i da je obaveza izmirena 25.12.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 0101-402-251/148-3-19 od 06. 02. 2020. godine, utvrđeno je da se Bokeljskoj mornarici 809-produžnici Tivat odobrava finansijska podrška na iznos od **1.000,00€** po osnovu zahtjeva za finansijsku podršku br. 0101-402-251/148 od 19. 09. 2019. godine utvrđeno je da je obaveza nije izmirena u 2020. godini. Napomena: Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je izmirenje obaveze prema dobavljaču "Bokeljska mornarica" u iznosu od 1.000,00€ na dan 26.11.2020. godine po ugovoru sa NVO.

Uvidom u Zaključak Predsjednika Opštine Tivat br. 01-402/20-4/14-3 od 06. 02. 2020. godine, utvrđeno je da se [REDAKTIRANO] odobrava finansijska podrška na iznos od 1.000,00€ u skladu sa članom 6 Odluke o finansiranju sporta („Sl. list CG – opštinski propisi“, br. 45/16 i 51/18). **Konstatuje se** da tekuće obaveze po navedenim Zaključcima Predsjednika opštine nastale u 2020. godini a koje nijesu izmirene do presjeka stanja neizmirenih obaveza su u ukupnom iznosu od **11.552,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "TNT TOMANOVIĆ" DOO u ukupnom iznosu od 150,00€.

Uvidom u račun br. 003-322 utvrđeno je da je navedena obaveza u ukupnom iznosu od 61,00 nastala 26.12.2019. godine, bez roka dospjeća i nije izmirena u 2020. godini. Uvidom u račune 003-67 od 01.06.2020. godine i br. 003-36 od 02.03.2020. godine, bez roka dospjeća, dostavljene od strane dobavljača "TNT TOMANOVIĆ" u ukupnom iznosu od 89,00€, utvrđeno je da je obaveza nastala u 2020. godini i nije izmirena u istoj godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "TNT TOMANOVIĆ" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini iznosi **89,00€**, a da je obaveza u iznosu **61,00€** neizmirena obaveza iz prethodnog perioda.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "KOMUNALNO TIVAT" DOO u ukupnom iznosu od 4.980,00€.

Uvidom u akt 01-2/1098 od dobavljača "KOMUNALNO TIVAT" DOO od dana 07. 08. 2020. godine, utvrđena je obaveza prenosa sredstava na osnovu zahtjeva za dotaciju u ukupnom iznosu od 4.980,00€, u skladu sa Sporazumom o realizaciji projekta „Neka bude čisto“. Obaveza je nastala i nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "KOMUNALNO TIVAT" DOO koja je nastala u 2020. godini a nije izmirena u 2020. godini iznosi **4.980,00€** .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "RUDO" DOO u ukupnom iznosu od 5.662,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture br. 482 od 23.06.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 23.06.2020. godine i br. 567 od 02.07.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 02.07.2020. godine dostavljene od strane dobavljača „Rudo“ DOO u ukupnom iznosu od 5.662,80€ utvrđeno je da je obaveza nastala i nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "RUDO" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospjeća iznosi **5.662,80€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "MESO PROMET" HOTEL FRANCA u ukupnom iznosu od 612,10€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 00023/2020 od 19.08.2020. godine sa rokom dospjeća na 19.08.2020. godine, br. 00020/2020 od 12.08.2020. godine sa rokom dospjeća na 12.08.2020.godine, i br. 00021/2020 od 12.08.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 12. 08.2020. godine, dostavljene od strane dobavljača "MESO-PROMET" DOO-HOTEL FRANCA u ukupnom iznosu od 612,10€, utvrđeno je da su obaveze nastale u 2020. godini te da nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "MESO PROMET"DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospjeća iznosi **612,10€** .

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "KRSTAŠ COMPANY" DOO u ukupnom iznosu od 4.912,60€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 40/5 od 19.05.2020. godine, dostavljenu od strane dobavljača "KRSTAŠ COMPANY"DOO u iznosu od 4.912,60€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 07. 10. 2020. godine, kao i da je obaveza nastala u 2020. godini, na osnovu rješenja o izvršenju u roku od 8 dana, do konačne isplate. Obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "KRSTAŠ COMPANY"DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospjeća iznosi **4.912,60€** .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "JUGOPETROL" DOO u ukupnom iznosu od 3.078,71€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 00047995 od dobavljača "JUGOPETROL" od dana 05. 10. 2020. godine, na iznos od 3.078,71€, utvrđeno je da

je obaveza nastala u 2020. godini te da je rok dospijeća obaveze 31.10.2020. godine. **Konstatuje se** da se u mjesecu oktobru 2020. godine na dan presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine) navedena obaveza se nije mogla smatrati neizmirenim u roku dospijeća.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljača "DALE COMPANY" u ukupnom iznosu od 4.961,00€.

Uvidom u analitičku karticuplaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 30/2 od dobavljača "DALE COMPANY" DOO od dana 17. 02. 2020. godine sa rokom izmirenja obaveze u roku od 7 dana, na iznos od 4.961,00€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 07. 10. 2020. godine, te da je obaveza nastala u 2020. godini na osnovu rješenja o izvršenju i da nije izmirena u 2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "DALE COMPANY" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **4.961,00€** .

Uvidom u evidenciju Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "DNEVNE NOVINE" DOO u ukupnom iznosu od 55,00€.

Uvidom u fakturu br. 949 od dobavljača "DNEVNE NOVINE" DOO od dana 30. 09. 2020. godine, na iznos od 55,00€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 08. 10. 2020. godine, kao i da je rok dospijeća 9 dana, te se u mjesecu oktobru 2020. godini, na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine) navedena obaveza se nije mogla smatrati neizmirenom u roku dospijeća.

Uvidom u evieniju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "EXPERIMENUM" DOO u ukupnom iznosu od 30,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 25/2020 od dobavljača "EXPERIMENUM" DOO od dana 02. 06. 2020. godine, na iznos od 30€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 02. 06. 2020. godine, te da je obaveza nastala u 2020. godini i nije izmirena u roku dospijeća. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "EXPERIMENUM" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **30,00€** .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljača "BIROMONT" DOO u ukupnom iznosu od 121,00€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i račun br. 318/20 od dobavljača "BIROMONT" DOO od dana 08. 06. 2020. godine, na iznos od 121,00€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 24. 06. 2020. godine, bez roka dospijeća obaveze kao i da je obaveza nastala a nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "BIROMONT" koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini iznosi **121,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "DPHOTO TRADE" DOO u ukupnom iznosu od 91,67€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. DPT2010-049 od dobavljača "DPHOTO TRADE" od dana 13. 10. 2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na 13.10.2020. godine, na iznos od 91,67€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 13. 10. 2020. godine, te da je obaveza nastala u 2020. godini i da nije izmirena u roku dospijeća. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "DPHOTO TRADE" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **91,67€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "SERVIS COMMERCE" DOO u ukupnom iznosu od 34,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu u račun br. 207/1 od dobavljača "SERVIS COMMERCE" DOO od dana 08. 08. 2020. godine bez roka dospijeća, na iznos od 34€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 10. 08. 2020. godine, te da je obaveza nastala i nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "SERVIS COMMERCE" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **34,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "PRINTFOX" DOO u ukupnom iznosu od 2.153,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 529/2020 od dobavljača "PRINTFOX" DOO od dana 21. 08. 2020. godine na iznos od 2.153,80€, utvrđeno je da je dokument zaprimljen u Opštini Tivat dana 02. 09. 2020. godine, sa rokom dospijeća obaveze počev od 21. 08. 2020. godine, te da je izmirena 05.11.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "PRINFOX" koja+ je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **2.153,80€**.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Kabinet predsjednika u ukupnom iznosu od 41.080,85€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da "Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine". Konstatuje se, na osnovu dostavljenih računa, da su obaveza prema dobavljačima koje su nastale u 2019. godini, neizmirene obaveze iz prethodnog u ukupnom iznosu od 1.789,00€, a koje se odnose na – Kabinet predsjednika. Konstatuje se da su nedospjele obaveze na dan sačinjavanja presjeka stanja, od ukupno prijavljenih obaveza za

Kabinet predsjednika u ukupnom iznosu od 3.156,21€, dok je prethodno izmirena obaveza u ukupnom iznosu od 130,68€.

2. Služba za opšte i zajedničke poslove

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat- evidenciju neizmirenih obaveza, u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, za Službu za opšte i zajedničke poslove, dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 78.695,15€ na dan 16.oktobar 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "VODOVOD I KANALIZACIJA TIVAT" DOO u ukupnom iznosu od 865,03€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture br.2077839 od 31.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.09.2020. godine, br. 2077678 od 31.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.09.2020. godine, br.2067853 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.08.2020. godine, br. 20680014 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.08.2020. godine, br. 2077923 od 31.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.09.2020. godine, i račun za mjesec maj 2020. godine koji su izdati od strane dobavljača „Vodovod i kanalizacija Tivat“ DOO, u ukupnom iznosu od 840,06€ utvrđeno je da je obaveza nastala i nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "VODOVOD I KANALIZACIJA" DOO nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća iznosi **840,06€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "CRNOGORSKI TELEKOM" AD u ukupnom iznosu od 19.01€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune br. E042330791 od 01.10.2020. godine i br. E041555952 od 01.08.2020. godine, izdate od strane dobavljača „Crnogorski telekom AD“ na dan 01.01.2020. godine u ukupnom iznosu od 9,73€ utvrđeno je da nijesu rokovi dospijeća dok su fakture zaprimljene u 2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču "CRNOGORSKI TELEKOM AD" po navedenim fakturama u ukupnom iznosu od **19,01€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "TELENOR" DOO u ukupnom iznosu od 7.260,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune br. 291/20 od 29.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.03.2020.godine, br. 669/20 od 30.04.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.05.2020.godine, 1039/20 od 30.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.07.2020.godine, 1329/20 od 31.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.09.2020.godine, 1693/20 od 30.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.10.2020.godine i br. 1227/20 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.08.2020. godine koji su izdati od

strane „Telenor“ DOO utvrđena je obaveza u ukupnom iznosu od 7,260,00€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „TELENOR“ DOO nastala u 2020. godini i nije izmirena u 2020. godini u ukupnom iznosu od **7.260,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „KASTEX“ DOO u ukupnom iznosu od 2.080,76€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune izdate od strane dobavljača „Kastex“ DOO pod brojem FA-7960-0/20 od 02.20.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 02.07.2020.godine, FA-2047-0/20 od 03.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.03.2020.godine, FA-4092-0/20 od 03.03.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.04.2020.godine, FA-5026-0/20 od 17.03.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 17.04.2020.godine, FA-3779-0/20 od 27.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 27.03.2020.godine, FA-2972-0/20 od 14.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 14.03.2020.godine, FA-3157-0/20 od 18.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 18.03.2020.godine, FA-13752-0/20 od 15.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.10.2020.godine i faktura br. FA -9929-0/20 od 02.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 02.08.2020.godine u ukupnom iznosu od 2.042,29€, utvrđeno je da su navedeni računi izdati i zaprimljeni u Opštini Tivat u 2020. godini kao i da obaveza nije izmirena u roku dospijeća. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „KASTEX“ DOO po navedenim fakturama u ukupnom iznosu od **2.042,29€** nije izmirena u 2020. godini. Napominje se da faktura br. 15252-0/20 od 08.10.2020. godine u ukupnom iznosu od 38,47€ je sa rokom dospijeća obaveze na dan 08.11.2020. godine te se konstatuje da se u mjesecu oktobru nije mogla smatrati obavezom neizmirenom u roku dospijeća na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), kao i da je obaveza izmirena 27.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „KOMUNALNO“ DOO TIVAT u ukupnom iznosu od 7.582,88€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljene račune od strane Opštine Tivat, koji su izdati od strane dobavljača „Komunalno“ Tivat pod brojevima: br. 2755 od 31.07.2020. godine, br.1931 za mjesec maj 2020. godine, br.3180 od 31.08.2020. godine, br. 2314 od 30.06.2020. godine, br.1530 za mjesec maj 2020. godine, br. 3604 od 30.09.2020, godine, br. 3206 za mjesec septembar 2020. godine i u ukupnom iznosu od **4.170,41€**. Utvrđeno je da su svi računi zaprimljeni u 2020. godini, sa rokom dospijeća obaveze u roku od 30 dana od prijema računa. Uvidom u račune br. 3604 od 30.09.2025. godine i br. 3206 od 30.09.2025. godine (zaprimljeni 06.10.2025. godine) u ukupnom iznosu 1.222,62€ sa rokom plaćanja 30 dana te se ne mogu smatrati neizmirenom obavezom.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu utvrđeno je mjesečna obaveza prema dobavljaču „KOMUNALNO“ DOO za usluge odvoženja smeća izmirena, u iznosu od po 502,55€ izmirene za pet mjeseci do 21.08.2020. godine, dok je mjesečna obaveza prema dobavljaču „KOMUNALNO“ DOO u iznosu po 720,07€ izmirena za četiri mjeseca do 21.08.2020. godine sa pozicije 4196 -komunalna naknada te se konstatuje

da neplaćene obaveze za mjesečne pretplate u iznosima od po 720,07€ i 502,55€. **Konstatuje se** da tekuće obaveze dobavljaču „Komunalno“ Tivat nijesu izmirene u roku dospijeća od 30 dana od dana prijema računa u ukupnom iznosu od **2.947,79€**, kao i da ista nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „ZEVS -ELEKTRO“ DOO u ukupnom iznosu od 96.08€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun br. 217 od 10.08.2020. godine bez roka dospijeća obaveze, koji je izdat od strane dobavljača „Zevs Elektro“ DOO, na iznos od 96,08€, koji je zaprimljen u Opštini Tivat pod brojem 11-420/20-177 dana 14.08.2020. godine utvrđeno je da je obaveza izmirena 27.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Zevs Elektro“ DOO koja nije izmirena na dan sačinjavanja presjeka stanja obaveza (16. oktobar 2020. godine) u ukupnom iznosu od **96,08€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „LINDAB“ DOO u ukupnom iznosu od 338,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture br. 113/20000080 od 11.09.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 19.09.2020. godine i 113/20000088 od 28.09.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 28.10.2020. godine, koje su izdate od strane dobavljača „Lindab“ doo u ukupnom iznosu od 338,80€, utvrđeno je da su obje fakture izdate i zaprimljene u 2020. godini. Rok dospijeća za račun broj 113/20000088 je 28.10.2020. godine te se konstatuje da obaveza u iznosu od 169,40€ nije bila dospjela na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom u roku dospijeća. Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da obaveza dobavljaču „LINDAB“ u iznosu od 169,4€ izmirena 27.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je ukupni iznos tekuće obaveze dospjele a neplaćene u roku dospijeća prema dobavljaču „LINDAB“ DOO u ukupnom iznosu **169,40€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „ARSENAL ELEKTROART“ DOO u ukupnom iznosu od 269,50€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture broj 2-R23330 od 29.09.2020.godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 01.10.2020. godine, R2216 od 15.09.2020.godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 17.09.2020. godine, i 2-R1574 od 25.06.2020.godine sa rokom dospijeća oaveze na dan 27.06.2020. godine, izdate od strane dobavljača „Arsenal Elektroart“ u ukupnom iznosu od 269,50€ utvrđeno je da su navedene fakture zaprimljene u Opštini Tivat u 2020. godini. Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu utvrđeno je da obaveze po osnovu navedenih faktura izmirene 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je ukupna tekuća obaveza neizmirena u roku dospijeća prema dobavljaču „Arsenal Elektroart“ DOO u iznosu od **269,50€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "VAL GOJKOVIĆ" DOO u ukupnom iznosu od 166,09€.

Uvidom u u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu broj VP- 442 izdatu od strane dobavljača „Val-Gojković“ doo dana 21.04.2020. godine na iznos od 166,09€, utvrđeno je da je navedena faktura izdata i zaprijemljena u Opštini Tivat u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze te da obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza u 2020. godini, na dan sačinjavanja presjeka stanja obaveza (16. oktobar 2020. godine) prema dobavljaču "VAL GOJKOVIĆ" DOO u ukupnom iznosu od **166,09€**, kao i da ista nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "LIFT MONT" DOO u ukupnom iznosu od 888,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture broj 198/202 od 09.10.2020. godine, broj 176/2020 od 12.09.2020. godine i broj 134/2020 od 13.07.2020. godine, bez roka dopsijeća, izdate od strane dobavljača „Lift Mont “ DOO na ukupni iznos od 888,00€ **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Lift Mont“ DOO koja nije izmirena na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza u 2020. godini (16. oktobar 2020. godine) u ukupnom iznosu od **880,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "HEMKO" DOO u ukupnom iznosu od 752,30€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture broj 20-300-007552 od 03.08.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 03.08.2020.godine i 20-300-006073 od 12.09.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 12.09.2020. godine, izdate od strane dobavljača „Hemko “ doo u ukupnom iznosu od 752,30€, utvrđeno je da su navedene fakture zaprimljene i izdate u 2020. godini kao i da obaveza nije izmirena u roku dospjeća. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po navedenim fakturama izmirene 03.11.2020. godine **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „HEMKO“ DOO koja nije izmirena u roku dopijeća, u ukupnom iznosu od **752,30€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "LOVČEN AUTO" DOO u ukupnom iznosu od 752,3€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture broj 2020-187-605711 od 03.06.2020. godine u ukupnom iznosu obaveze od 151,91€, fakture broj 2020-187-599063 od 21.04.2020. godine na ukupni iznos od 184,18€ i fakture broj 2020-187-594759 od 10.03.2020. godine na iznos od 249,60€ izdate od strane dobavljača „Lovćen auto“ DOO, u ukupnom iznosu od 585,69€, utvrđeno je da su obaveze izmirene 10.11.2020. godine po navedenim fakturama. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „LOVČEN AUTO“ DOO koja nije izmirena u roku dopijeća, u ukupnom iznosu od **585,69€**.

Uvidom u evidenciju strane Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „AS ELEKTRO“ DOO u ukupnom iznosu od 121,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu broj 1 izdatu od strane dobavljača „As elektro“ doo dana 15.03.2020. godine na iznos od 121€, utvrđeno je da su navedene fakture izdate i zaprimljene u Opštini Tivat u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. Obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „AS ELEKTRO“ DOO koja nije izmirena u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **121,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „GENERGOMONT“ DOO u ukupnom iznosu od 235,95€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakturu broj D32-184/20 izdatu od strane dobavljača „Genergomont“ DOO dana 22.06.2020. godine na iznos od 235,95€, utvrđeno je da je navedena faktura izdata i zaprimljena u Opštini Tivat u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena 17.06.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „GENERGOMONT“ DOO koja nije izmirena u 2020. godini, u ukupnom iznosu od **235,95€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „SAPCOM“ DOO u ukupnom iznosu od 8.402,44€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture broj 190/20 od 01.10.2020. godine, 189/20 od 01.10.2020. godine, 179/20 od 01.09.2020. godine i 178/2020 od 01.10.2020. godine izdate od strane dobavljača „Sapcom“ doo u ukupnom iznosu od 8.402,44€, utvrđeno je da su zaprimljene i izdate u 2020. godini kao i da je rok dospjeća obaveza u roku od 7 dana. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je faktura 179/20 u iznosu od 1.990,74€ izmirena 10.07.2020. godine te je ukupna neizmirena a dospjela obaveza ukupnom iznosu od 6.411,70€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „SAPCOM“ DOO koja nije izmirena u roku dospjeća u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **6.411,70€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „POŠTA CRNE GORE“ u ukupnom iznosu od 15.744,60€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture broj 11626/2020 od 31.07.2020. godine, 13689/2020 od 30.09.2020.godine koja je izmirena 30.11.2020. godine, 12907/2020 od 31.08.2020. godine, 10161/2020 od 30.06.2020. godine, 8577/2020 od 31.05.2020. godine, 6913/2020 od 30.04.2020. godine i 5145/2020 od 31.03.2020. godine, sa rokom dospjeća obaveze u roku od 8 dana, izdate od strane dobavljača „Pošta CG“ doo u ukupnom iznosu od 15.744,6€, utvrđeno je da obaveze nijesu izmirene u roku dospjeća. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „POŠTA CRNE GORE“ koja nije izmirena u roku dospjeća u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **15.774,60€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je zavedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "ELEKTROPRIVREDA CRNE GORE" AD u ukupnom iznosu od 30.372,07€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račune za električnu energiju izdate od strane dobavljača „Elektroprivreda Crne Gora“ AD za mjeseci jun, jul, avgust i septembar 2020. godine u ukupnom iznosu od 33.196,98€, utvrđeno je da su računi izdati i zaprimljeni u Opštini Tivat u 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „ELEKTROPRIVREDA CRNE GORE“ AD koja nije izmirena u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **33.196,98€**.

Uvidom u evidenciju od Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "KIKO TIVAT" DOO u ukupnom iznosu od 80,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun broj 18/8 izdatu od strane dobavljača „Kiko Tivat“ DOO dana 12.08.2020. godine na iznos od 80€, utvrđeno je da je navedena faktura izdata i zaprimljena u Opštini Tivat u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „KIKO TIVAT“ DOO koja nije izmirena u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **80,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "ADRIATIC SBS" DOO u ukupnom iznosu od 100,70€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun broj 395/20 izdatu od strane dobavljača „Adriatic SBS“ DOO dana 28.08.2020. godine na iznos od 100,70€, utvrđeno je da je navedena faktura izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća i datuma zaprimanja fakture u Opštini Tivat. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „ADRIATIC SBS“ DOO koja nije izmirena u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **100,70€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "LOVČEN AUTO" DOO u ukupnom iznosu od 277,48€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i u račun broj 2020–187-626514 izdatu od strane dobavljača „Lovćen auto“ DOO dana 16.10.2020. godine na iznos od 277,48€, utvrđeno je da je navedena faktura izdata i zaprimljena u Opštini Tivat u 2020. godini sa rokom dospjeća obaveze u ratama počev od 16.11.2020. godine. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je račun izmiren 10.11.2020. godine. Konstatuje se da se obaveza nije mogla smatrati neizmirenom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „Digital Solutions Montenegro“ DOO u ukupnom iznosu od 242,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun broj 45/20 izdatu od strane dobavljača „Digital Solutions Montenegro“ DOO dana 01.10.2020. godine na iznos od 242,00€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat

01.10.2020. godine te da je rok dospijeća obaveze 7 dana od dana izdavanja fakture. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Digital Solutions Montenegro“ DOO koja nije izmirena u 2020 godini, u ukupnom iznosu od **242,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „CASTELLANA“ DOO u ukupnom iznosu od 40,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u račun broj 2006000506-7 izdatu od strane dobavljača „Castellana“ DOO dana 08.09.2020. godine na iznos od 40,00€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 01.10.2020. godine bez roka dospijeća obaveze. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena 09.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „CASTELLANA“ DOO koja je izmirena 20.11.2020. godine, u ukupnom iznosu od **40,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „TIP TOGS“ DOO u ukupnom iznosu od 224,00€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i u račun broj 74/U/1 i 74/ U izdate od strane dobavljača „Tip Togs“ DOO Tivat dana 16.11.2020. godine na ukupni iznos od 184,00€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 17.11.2020. godine te da je rok dopijeća obaveze 16.11.2020.godine. Konstatuje se da obaveza nije bila dospjela u mjesecu oktobru 2020. godine (na dan sačinjavanja presjeka stanja) te da je obaveza izmirena 19.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „Auto centar Livaja“ DOO u ukupnom iznosu od 52,00€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 0000160 izdat od strane dobavljača „Auto centar Livaja “ doo dana 03.08.2020. godine na iznos od 52,00€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 05.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze tri dana od dana izdavanja. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču “Auto centar Livaja“ DOO u ukupnom iznosu od **52,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču „LOVĆEN AUTO“ DOO po fakturama br. 2020-187-616096, 2020-187-621214 i 2020-187-621214 u ukupnom iznosu od 694,69€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 2020-187-621252 izdatu od strane dobavljača „Lovćen auto“ DOO dana 09.09.2020. godine na iznos od 278,93€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 09.09.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze u četiri rate počev od 09.09.2020. godine. **Konstatuje se** da je dospjela a neplaćena tekuća obaveza po navedenoj fakturi prema dobavljaču „ LOVĆEN AUTO“ DOO, do mjeseca oktobra 2020. godine u iznosu od jedne rate i to **69,73€**, kao i da obaveze po utvrđenoj dinamici plaćanja nijesu izmirene

u 2020. godini, te da se iznos od 209,20€ se nije mogao smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 2020-187-616096 izdatu od strane dobavljača „Lovćen auto “ doo dana 06.08. 2020. godine na iznos od 254,86€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 06.08.2020. godine sa rokom dospijeca obaveze u četiri rate počev od 06.09.2020. godine. **Konstatuje se** da je dospjela a neplaćena tekuća obaveza po navedenoj fakturi prema dobavljaču „ LOVĆEN AUTO“ DOO, do mjeseca oktobra 2020. godine u iznosu od jedne rate i to **127,44€**, kao i da obaveze po utvrđenoj dinamici plaćanja nijesu izmirene u 2020. godini , kao i da se iznos od 127,42€ nije mogao smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun broj 2020-187-621214 izdatu od strane dobavljača „Lovćen auto “ doo dana 09.09. 2020. godine na iznos od 160.90€, utvrđeno je da je navedena faktura zaprimljena u Opštini Tivat 09.09.2020. godine sa rokom dospijeca obaveze u četiri rate počev od 09.10.2020. godine. **Konstatuje se** da je dospjela a neplaćena tekuća obaveza po navedenoj fakturi prema dobavljaču „ LOVĆEN AUTO“ DOO, do mjeseca oktobra 2020. godine u iznosu od jedne rate i to **40,22€** kao i da obaveze po utvrđenoj dinamici plaćanja nijesu izmirene u 2020. godini kao i da se iznos od 120,68€ nije mogao smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u evidenciju od Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača „Mega Computer engineering“ DOO u ukupnom iznosu od 1.176,00€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune broj 26-10/2020 od 02.10.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 17.10.2020. godine u iznos od 168€ koja nije bila dospjela na dan sačinjavanja presjeka stanja neplaćenih obaveza u roku dospijeca, 16-6/2020 od 01.06.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 16.06.2020. godine, 21-8/2020 od 05.08.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 20.08.2020. godine, 19a-7/2020 od 29.07.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 13.08.2020. godine, 12-4/2020 23-9/2020 od 02.04.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 17.04.2020. godine, 377-12/2020 od 02.12.2020. godine bez roka dospijeca i br. 29-9/2020 od 01.09.2020. godine sa rokom plaćanja na dan 16.09.2020. godine, izdate od strane dobavljača „Mega Computer engineering “ doo na ukupni iznos iznos od 1.176€, utvrđeno je da su navedene fakture zaprimljene u Opštini Tivat u 2020. godini. **Konstatuje se** da su tekuće obaveze prema dobavljaču „MEGA COMPUTER ENGINEERING“ DOO dospjele a neizmirene u roku dospijeca u ukupnom iznosu od **1.344,00€** kao i da nijesu izmirene u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača „OKOV“ DOO u ukupnom iznosu od 6,90€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i u račun br. 615K132560 od 17.09.2020. izdate od strane dobavljača „OKOV“ u ukupnom iznosu od 6,90€ sa rokom dospijeca obaveze na dan 17.10.2020. godine utvrđeno je da obaveza nije bila dospjela na dan

sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza te se nije mogla smatrati neplaćenom obavezom u roku dospijeća na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16.oktobar 2020. godine). Konstatuje se da je obaveza izmirena 27.11.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu za opšte i zajedničke poslove u iznosu od 78.034,94€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da su nedospjele obaveze na dan sačinjavanja presjeka stanja, od ukupno prijavljenih obaveza za Službu za opšte i zajedničke poslove u ukupnom iznosu od 2.356,70€, dok je prethodno izmirena obaveza u ukupnom iznosu od 1.999,74€.

3. Služba zaštite i spašavanja

Uvidom u dostavljene dokumentaciju od strane opštine Tivat- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat utvrđeno je da su neplaćene i dospjele obaveze u oktobru 2020. godine za Službu zaštite i spašavanja u ukupom iznosu od 14.682,06€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “Smart rade “DOO -Arsenal Elektroart utvrđen je ukupni iznos obaveza od 760,05€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture dostavljene od strane dobavljača “Smart rade “DOO -Arsenal Elektroart br. 2-R2350 od 01.10.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.10.2020, godine, br. 2-R1323 od 03.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 05.06.2020, godine, br. 2-R1472 od 16.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 18.06.2020, godine, br. 2-R1492 od 17.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 19.06.2020, godine, br. 2-R1504 od 18.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 20.06.2020, godine, br. 2-R0326 od 13.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.02.2020, godine, br. 2-R0309 od 12.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 14.02.2020, godine, br. 2-R0256 od 08.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 10.02.2020, godine, br. 2-R0333 od 14.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 16.02.2020, godine, br. 2-R0144 od 29.01.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 31.01.2020, godine, br. 2-R0234 od 06.02.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 08.02.2020, godine, br. 2-R1726 od 15.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 17.07.2020, godine, br. 2-R1892 od 01.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.08.2020, godine, br. 2-R1833 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 02.08.2020, godine, br. 2-R1753 od 17.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 19.07.2020, godine, br. 2-R1682 od 08.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 10.07.2020, godine, br. 2-R1022 od 05.05.2020. godine sa

rokom dospijeća na dan 07.05.2020, godine, br. 2-R0980 od 30.04.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 02.05.2020, godine, br. 2-R1112 od 13.05.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 15.05.2020, godine, br. 2-R1543 od 23.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 25.06.2020, godine i br. 2-R1598 od 29.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 01.07.2020, godine u ukupnom iznosu od 760,05€, utvrđeno je da su obaveze u ukupnom iznosu od 15,10€ izmirene 01.12.2020. godine, po fakturama br. 2-R1682 i br. 2-R0980 izmirene 01.12.2020. godine dok obaveze u iznosu od 717,45€ nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču " Smart rade "DOO -Arsenal Elektroart " nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **760,05€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "MODA D&D" DOO QUEEN utvrđen je ukupni iznos obaveza od 790,66€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja i dostavljene faKture od strane dobavljača "MODA D&D" DOO QUEEN, br. 20-314-001311 od 15.08.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 15.08.2020. godine, br. 20-314-001596 od 25.09.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 25.09.2020. godine, br. 20-314-001001 od 04.07.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 04.07.2020. godine, br. 20-314-000402 od 18.03.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 18.03.2020. godine , br. 20-314-001591 od 25.09.2020. godine, sa datumom dospijeća obaveze na dan 25.09.2020. godine br. 20-314-000999 od 04.07.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 04.07.2020. godine, br. 20-314-000682 od 19.05.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 19.05.2020. godine, br. 20-314-000684 od 19.05.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 19.05.2020. godine, br. 20-314-000760 od 03.06.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 03.06.2020. godine, br. 20-314-000773 od 04.06.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 04.06.2020. godine, br. 20-314-000583 od 28.04.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 28.04.2020. godine, br. 20-314-000612 od 04.05.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 04.05.2020. godine, br. 20-314-000152 od 03.02.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 03.02.2020. godine i br. 20-314-000081 od 21.01.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 21.01.2020. godine, br. 20-314-000235 od 18.02.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 18.02.2020. godine ukupnom iznosu od 700,57€, dok je ukupni iznos od 158.38€ po fakturama br. 20-314-001596, br. 20-314-000999, br. 20-314-001591, br. 20-314-001311, br. 20-314-001001 i br. 20-314-000402 izmiren 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "MODA D&D" DOO QUEEN, nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **700,57€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču JZU "Dom zdravlja Tivat" utvrđen je ukupni iznos obaveza od 1.960,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br.285/50 od 16.09.2020. godine bez roka dospijeća, dostavljenu od strane dobavljača JZU "Dom zdravlja Tivat" u ukupnom iznosu od 1.960,00€ utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Konstatuje se da je tekuća obaveza prema dobavljaču JzU “Dom zdravlja Tivat” nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **1.960,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “AUTOCENTAR LIVAJA” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 198,28€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture br.0000181 od 01.09.2020.godine br. 0000208 od 01.10.2020. godine i br. 0000109 od 01.06.2020. godine sa rokom dospjeća 3 dana od dana izdavanja dostavljene fakture od strane dobavljača “AUTOCENTAR LIVAJA” DOO u ukupnom iznosu od 198,28€ utvrđeno je da obaveza u iznosu od 114,18€ izmirena 30.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “AUTOCENTAR LIVAJA” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **198,28€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “SATWORK” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 86,52€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 20-360-000350 od 30.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 10.10.2020. godine dostavljene od strane dobavljača “SATWORK” DOO u ukupnom iznosu od 86,52€, utvrđeno je da obaveza izmirena 27.11.2020.godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “SATWORK” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **86,52€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “KOV CAR” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 458,73€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture br. Str1001/20-001 od 01.10.2020. godine i br. SRT0716/20-004 od 16.07.2020. godine bez roka dospijeća obaveze dostavljene od strane dobavljača “KOV CAR” DOO u ukupnom iznosu od 458,73€ utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču” KOV CAR” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u u ukupnom iznosu od **458,73€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “TOMANOVIĆ” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 62,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 003-35 od 02.03.2020. godine bez roka dospijeća obaveze dostavljene od strane dobavljača “TOMANOVIC” DOO u ukupnom iznosu od 62,00€ utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “TOMANOVIĆ” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u ukupnom iznosu od **62,00€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "PRIMORJE" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 1.137,05€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, fakturu br. 50900275 od 15.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 22.09.2020. godine i fakturu broj 50900226 od 15.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze od 7 dana dostavljene od strane dobavljača "PRIMORJE" DOO u ukupnom iznosu od **1.137,05€** utvrđeno je da obaveze nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "PRIMORJE" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **1.137,05€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "BEN KOV" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 3.942,44€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture br. 831/2020 od 29.09.2020. godine, sa rokom dospijeća na dan 29.09.2020. godine, br.580/2007.07.2020. godine sa istim datumom roka dospijeća, br.839/20 od 01.10.2020. godine sa istim datumom roka dospijeća i br. 832/20 od 09.08.2020. godine sa istim datumom roka dospijeća, od dostavljene od strane dobavljača "BEN KOV" DOO u ukupnom iznosu od 3.942,44€. utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "BEN KOV" DOO nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **3.942,44€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "PRAKTIK CO" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 38,22€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 205 od 03.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.06.2020. godine dostavljene od strane dobavljača "PRAKTIK CO" DOO u ukupnom iznosu od 38,22€ utvrđeno je da je obaveza izmirena 30.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "PRAKTIK CO" DOO "nastala a nije izmirena 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **38,22€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "DAJ GROUP" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 48,30€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu br. 000004 od 10.03.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 17.03.2020. godine dostavljene od strane dobavljača "DAJ GROUP" DOO u ukupnom iznosu od 48,30€ utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "DAJ GROUP" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **48,30€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "CRNOGORSKI TELEKOM" AD utvrđen je ukupni iznos obaveza od 265,63€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun za fiksnu mrežu za mjesec maj, jun, jul i avgust 2020. godine dostavljenu od strane dobavljača "CNOGORSKI TELEKOM "AD utvrđen je ukupni dug u iznosu od 265,63€. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je dug izmiren u oktobru i novembru 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "CRNOGORSKI TELEKOM" AD nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **265,63€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "KOMUNALNO TIVAT" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 288,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 3202 od 30.09.2020. godine po kojoj obaveza dospijeva 30.10.2020. godine, 2774 od 31.08.2020. godine, br. 1926 od 30.06.2020. godine, br. 1526 od 31.05.2020.godine, br.1321 od 30.04.2020. godine, br.932 od 31.03.2020. godine, br.430 od 29.02.2020. godine, br.2347 od 31.07.2020.godine,sa rokom dospijeća od 30 dana od dana zaprimanja računa, dostavljen od ostrane dobavljača "Komunalno" Tivat doo utvrđen je dug u ukupnom iznosu od 288,00€ koji nije izmiren u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "KOMUNALNO TIVAT" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **252,00€**, te obaveza u iznosu od 36,00€ nije dospjela za plaćanje na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "EPCG" AD utvrđen je ukupni iznos obaveza od 42,97€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br .08/20 dostavljen od ostrane dobavljača "EPCG"AD za mjesec maj, jun, jul i avgust 2020. godine utvrđen je dug u ukupnom iznosu od 33.96€ koji nije izmiren u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "EPCG" AD nastala a nije izmirena u 2020. godini u ukupnom iznosu od **33,96€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "PRINT ALL" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 200,74€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br.208/20 od 23.05.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 30.05.2020. godine, br. 419/20 od 06.10.2020. godine i 396/20 od 24.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 01.10.2020. godine, dostavljen od ostrane dobavljača "PRINT ALL" DOO za dug u ukupnom iznosu od 200,74€ , utvrđeno je da je dug u iznosu od 6,53€ izmiren 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "PRINTALL" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **200,74€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "KUĆA HEMIJE" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 22,45€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 12-32942 od 30.06.2020. godine sa rokom dospijeća na isti datum dostavljen od ostrane dobavljača "KUĆA HEMIJE" DOO za dug u ukupnom iznosu od 22,45€ , utvrđeno je da je obaveza izmirena 30.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "KUĆA HEMIJE" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **22,45€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "TOI TOI" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 493,68€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 192/20 od 31.08.2020. godine sa rokom plaćanja od 10 dana, 165/20 od 31.07.2020. godine sa rokom plaćanja od 10 dana i br. 220/20 od 30.09.2020. godine sa rokom plaćanja od 10 dana dostavljene od ostrane dobavljača "TOI TOI" DOO za obavezu u ukupnom iznosu od 493,68€, utvrđeno je da je obaveza izmirena 30.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "TOI TOI" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **493,68€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "FOTO FOKUS" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 52,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 61 od 12.08.2020. godine sa rokom dospijeća na isti datum dostavljen od ostrane dobavljača "FOTO FOKUS" DOO za dug u ukupnom iznosu od 52,80€, utvrđeno je da je obaveza izmirena 30.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "FOTO FOKUS" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **52,80€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "HEMKO" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 132,82€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 20-300-006900 od 25.08.2020. godine sa rokom dospijeća na isti datum i br. 20-300-004485 od 20.06.2020. godine sa rokom dospijeća na isti datum dostavljen od strane dobavljača "HEMKO" DOO za dug u ukupnom iznosu od 132,82€ , utvrđeno je da je obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "HEMKO" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **132,82€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "SURMONT" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 107,84€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 1-2250/20 od 23.03.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 12.04.2020. godine dostavljen od ostrane dobavljača "SURFMONT" DOO za dug u ukupnom iznosu od 107,84€, utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "SURFMONT" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **107,84€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "BSD SELJANOVO" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 132,70€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 001-65 od 15.07.2020. godine sa rokom dospijeća u roku od 7 dana i br. 001-35 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća u roku od 7 dana, dostavljen od ostrane dobavljača "BSD SELJANOVO" DOO za dug u ukupnom iznosu od 132,70€, utvrđeno je da je obaveza izmirena 27.11.2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "BSD SELJANOVO" DOO stala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **132,70€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "VATROOPTEMA" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 130,680€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 001-135 od 03.02.2020. godine br. 001-1137 od 17.08.2020. godine br. 001-830 od 18.06.2020. godine bez roka dospijeća dostavljen od ostrane dobavljača "VATROOPREMA" DOO u ukupnom iznosu od 130,68€, utvrđeno je da je obaveza u iznosu od 48,40€ izmirena 09.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "VATROOPREMA" DOO nastala a nije izmirena do 16. oktobra 2020. godine u ukupnom iznosu **130,68€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "DKS" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 660,66€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 807 od 23.07.2020. godine sa datumom dospijeća obaveze na dan 23.07.2020. godine i br. 876 od 13.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 13.08.2020. godine od ostrane dobavljača "DKS" DOO za dug u ukupnom iznosu od 660,66€, utvrđeno je da je obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "DKS" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **660,66€**.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "KASTEX" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 18,61€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. FA-9852-0/20 od 01.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 01.08.2020. godine i račune br. FA-10811-0/20 od 21.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 21.07.2020. godine u ukupnom iznosu od 18,61€, dostavljene od strane dobavljača

“Kastex” DOO utvrđeno je da je obaveza izmirena u novembru 2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “KASTEX” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **18,61€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “SVICOMM” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 52,05€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. E-R0650 od 30.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 01.08.2020. godine i fračun br. E-R0499 od 27.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 29.06.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača “Svicomm” doo, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 52,05€ izmirena 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “SVICOMM” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **52,05€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “TVT” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 34,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 05 02257-8 od 16.04.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 16.05.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača “TVT” doo, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 34,80€ utvrđeno je da obaveza izmirena 30.11.2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “TVT” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **34,80€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “UNA” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 38,08€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 20-3117-001151 od 17.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 17.08.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača “UNA” doo, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od **38,08€** izmirena 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “UNA” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **38,08€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “LUKOVIC” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 28,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 001-129 od 08.09.2020. godine bez roka dopsijeća dostavljenu od strane dobavljača “LUKOVIC” DOO, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 28,00€ izmirena 27.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču “LUKOVIĆ” DOO “nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **28,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču “CASTELANA” DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 190,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 2006000146-7 od 14.03.2020. sa rokom dospijeća obaveze u roku od 14. dana dostavljenu od strane dobavljača "CASTELANA" DOO, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 190,00€ izmirena 11.08.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "CASTELANA" DOO "nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **190,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "WIRELESS MONTENEGRO" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 89,05€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i račun br. 29/20 od 11.05.2020. godine sa rokom dospijeća u roku od 15 dana od dana dostavljanja računa dostavljenu od strane dobavljača "WIRELESS MONTEEGRO" doo, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 89,05€ izmirena 01.12.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "WIRELESS MONTENEGRO" DOO nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **89,05€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "PURIĆ" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 111,32€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun br. 003-102 od 02.07.2020. godine bez roka dospijeća obaveze dostavljenu od strane dobavljača "PURIĆ" DOO, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 111,32€ izmirena 02.07.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "PURIĆ" DOO nastala u iznosu od 111,32€ i izmirena 02.07.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat- spisak dospjelih a neplaćenih obaveza u roku dospijeća prema dobavljaču "OLIMP CO" za "STEAK BBQ HOUSE TANJGA" DOO utvrđen je ukupni iznos obaveza od 125,55€.

Uvidom u analitičku karticu za 2020. godinu i račun br. 1 od 20.01.2020. godine bez roka dospijeća obaveze i br. 2 od 23.03.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 05.04.2020. godine dostavljene od strane dobavljača "STEAK BBQ HOUSE TANJGA" utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 125,50€ te da obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču "STEAK BBQ HOUSE TANJGA" DOO nastala a nije izmirena u 2020. godini u ukupnom iznosu od **125,55€**.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu zaštite i spašavanja u ukupnom iznosu od 12.454,71 € predstavlja tekuću obaveznu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da "Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine".

Konstatuje se da su nedospjele obaveze na dan sačinjavanja presjeka stanja, od ukupno prijavljenih obaveza za Službu zaštite i spašavanja u ukupnom iznosu od 36,00€, dok je prethodno izmirena obaveza u ukupnom iznosu od 113.32€.

4. Sportska dvorana

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Sportsku dvoranu dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza u iznosu od 5.229,62€ na dan 16.oktobar 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "Crnogorski Telekom" AD u ukupnom iznosu od 388,78€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture dostavljene račune za telekom mrežu za mjesece od strane dobavljača „Crnogorski Telekom“ AD br. E041930111 izdat 01.09.2020.godine, E041930113 izdat 01.09.2020.godine, E041930114 izdat 01.09.2020.godine, E042292059 izdat 01.10.2020.godine, E042292058 izdat 01.10.2020.godine i E042292057 izdat 01.09.2020.godine,u ukupnom iznosu od 388,78€ bez roka dopsijeća,utvrđeno je da je navedena obaveza izmirena 03.11.2020. godine. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču "Crnogorski Telekom "AD koje je nastala a nije izmirena do 16. oktobra 2020. godini, iznosi **388,78€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "Smart Trade" DOO – Arsenal Elektroart u ukupnom iznosu od 839,27€.

Uvidom u u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakture dostavljene od strane dobavljača "Smart Trade" DOO – Arsenal Elektroart br. 2-R2302 od 26.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 28.09.2020. godine, br. 2-R2220 od 16.09.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 18.09.2020. godine, 2-R2353 od 01.10.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.10.2020. godine, br. 2-R2284 od 24.09.2020. godine sa n rokom dospijeća na dan 26.09.2020. godine, br. 2-R1533 od 22.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 24.06.2020. godine, br. 2-R2077 od 31.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 02.09.2020. godine, br. 2-R1686 od 09.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 11.07.2020. godine, br. 2-R1788 od 21.07.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 23.07.2020. godine, br. 2-R1899 od 01.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 03.08.2020. godine, br. 2-R1550 od 23.06.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 25.06.2020. godine, br. 2-R0954 od 28.04.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 30.04.2020. godine, br 2-R1973 od 18.08.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 16.08.2020. godine u ukupnom iznosu od 839,27€, utvrđeno je da je obaveza u ukupnom iznosu od 287,97€ izmirena u novembru i decembru 2020. godine. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču " Smart Trade" doo – Arsenal Elektroart koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini u roku dospijeća,iznosi **839,27€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "EPCG" AD -u ukupnom iznosu od 960,04€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun za električnu energiju dostavljenu od strane dobavljača „EPCG“ AD, za „Sportska dvorana“ Tivat, za mjesec maj, jun i jul 2020. godine utvrđeno je da dug prema dobavljaču u iznosu od 960,04€ koji nije izmiren u 2020. godini u iznosima po računima. Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „EPCG“AD iznosu od 2.275,77€ izmirena u mjesecu februaru 2021. godine. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču " EPCG" AD koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini iznosi **960,04€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "VODOVOD I KANALIZACIJA" DOO -u ukupnom iznosu od 2.369,34€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račune br. 2019051 od 29.02.2020. godine rokom dospijeća obaveze na dan 20.03.2020. godine, br. 2028699 od 31.03.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.04.2020. godine, br.2038395 od 30.04.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.05.2020. godine, br.2038813 od 31.05.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.06.2020. godine, br. 2048667 od 30.06.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.07.2020. godine i br.2067719 od 31.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 20.08.2020. godine za „Sportska dvorana“ Tivat, dostavljene od strane dobavljača „Vodovod i kanalizacija,, doo Tivat utvrđena je obaveza u iznosu od 2.369,34€ koji nije izmiren u 2020. godini. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču " VODOVOD I KANALIZACIJA TIVAT" koja je nastala a nije izmirena u roku dospijeća u 2020. godini, iznosi **2.369,34€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "KOMUNALNO TIVAT " DOO u ukupnom iznosu od 405,03€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i račun za novembar 2020. godine dostavljen od strane dobavljača „Komunalno Tivat“ DOO za „Sportska dvorana“ Tivat, utvrđen je dug prema dobavljaču u ukupnom iznosu od 405,03€. Konstatuje se da, tekuća obaveza prema dobavljaču " KOMUNALNO TIVAT" DOO koja je nastala a nije izmirena u 2020. godini, iznosi **405,03€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "KASTEX " DOO u ukupnom iznosu od 216,16€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu broj FA-1250-0/20 od 24.01.2020. godine sa rokom dospijeća na dan 24.02.2020. godine utvrđena je obaveza prema dobavljaču „KASTEX“ DOO u iznosu od 260,16€. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena 31.01.2020. godine. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču " KASTEX" DOO izmirena 31.01.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sportsku dvoranu u ukupnom iznosu od 4.962,46€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 260,16€ izmirena 31.01.2020. godine.

5. Sekretarijat za imovinu

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, za Sekretarijat za imovinu dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, od 627.580,49€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja 2020. godine utvrđeno je dugovanje po osnovu fakture koja je dostavljena od strane dobavljača „Državni arhiv“ br.141/2020 u iznosu od 12,00€ bez roka dospijeća plaćanja. Konstatuje se da je navedena faktura izdata 23.10.2020. godine, te da je tekuća obaveza u iznosu od 12,00€ nastala nakon perioda sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16.10.2020.godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja 2020. godine, utvrđena je obaveza po osnovu fakture dostavljene od strane dobavljača „Kastex“ DOO, br . FA-10350-0/20 u iznosu od 133,40€ od 09.07.2020. godine, sa rokom dospijeća obaveze na dan 09.08.2020. godine, te da tekuća obaveza po navedenoj fakturi nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se** da je dugovanje prema dobavljaču “KASTEX“ DOO u iznosu od **133,40€** tekuća obaveza, koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja 2020. godine, utvrđena je obaveza prema fizičkom licu [REDACTED] u iznosu 5.795,52€, a po osnovu Rješenju o izvršenju I.BR: 1705/20 od 16.10.2020. godine, koje je zaprimljeno u Opštini Tivat 16.10.2020. godine u ukupnom iznosu od 6.249,16€. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] u iznosu **5.795,52€** tekuća obaveza, koja je izmirena 16.10.2020. godine u ukupnom iznosu sa budžetske pozicije 41997- ostalo.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema fizičkom licu [REDACTED] iz Budve u iznosu od 1.875,00€ po presudi Osnovnog suda u Kotoru P.1026/19/18 od 14.11.2019. godine u vezi zakonske zatezne kamate. Utvrđeno je da je obaveza izmirena po osnovu Rješenja o izvršenju I.br.1918/20 od 06.11.2020. godine (zaprimljeno u Opštini Tivat 09.11.2020. godine pod brojem 08-402/20-320), sa budžetske pozicije 41995- ostalo u iznosu **15.704,85€** dana 09.11.2020. godine. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] neizmirena obaveza iz prethodnog perioda obaveza.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja 2020. godine, utvrđena je obaveza prema Biskupskom ordinarijatu iz Kotora u iznosu od 4.575,00€ sa pripadajućom kamatom, po presudi Vrhovnog suda Rev br. 1070/19 od 04.06.2020. godine. **Konstatuje se** da je obaveza prema Biskupskom ordinarijatu tekuća obaveza, te da je izmirena sa pozicije 4192 – izdaci po osnovu sudskih postupaka dana 07.07.2020. godine u ukupnom iznosu 4.968,56€, prije perioda sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16.10.2020.godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema fizičkom licu [REDACTED] iz Tivta u iznosu 3.353,20€. Utvrđeno je da je obaveza nastala po presudi Osnovnog suda u Kotoru P363/18-18 dana 27.08.2018. godine na iznos glavnog duga 4.866,70€, sa pripadajućom kamatom od 3.714,60€. Utvrđeno je obaveza da je obaveza izmirena po osnovu Rješenja izvršenju JI [REDACTED] I br 1498/21. **Konstatuje se** da je obaveza u ukupnom iznosu od **8.581,30€** prema [REDACTED] neizmirena obaveza iz prethodnog perioda.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema [REDACTED] i [REDACTED] u iznosu 6.066,00€ na osnovu presude Vrhovnog suda Rev.br 19/1, zaprimljena u Opštini Tivat 24.06.2019. godine pod brojem 0602-379/27-11. Uvidom u analitičku karticu, **konstatuje se** da obaveza prema [REDACTED] i [REDACTED] u iznosu **6.066,00€** predstavlja neizmirenu obavezu iz prethodnog perioda, kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja 2020. godine utvrđena je obaveza prema M.G.I. doo iz Kotora u iznosu 100.000,00€, (rata za mjesec septembar 2020. godine) po osnovu kupoprodajog Ugovora br. UZZ 1261/2019 od 12.09.2019. godine. **Konstatuje se** da obaveza po osnovu Ugovora sa M.G.I. u iznosu od **100.000,00€**, predstavlja tekuću obavezu koja je izmirena 13.11.2020. godine sa pozicije 4414 Izdaci za uređenje zemljišta-eksproprijacija.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema [REDACTED] i [REDACTED] u iznosu 83.920,00€ po osnovu kupoprodajnog ugovora nepokretnosti između prodavca [REDACTED] i kupca Opštine Tivat br. UZZ 20/20, NKCG-KO 7/2020 od 29.01.2020. godine. Uvidom u plan otplate navedenog ugovora utvrđeno je da je na dan sačinjavanja stanja neizmirenih obaveza u Opštini Tivat, dospjela tekuća obaveza u iznosu od 20.980,00€. **Konstatuje se** da je obaveza u iznosu **20.980,00€** prema [REDACTED] i [REDACTED] ugovorena tekuća obaveza, koja je izmirena do kraja 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema [REDACTED] i [REDACTED] na iznos od **11.155,00€** po osnovu presude Osnovnog suda u Kotoru P 1516/15/15 od 24.05.2018. godine, dok je ista izmirena Rješenjem o izvršenju I 2345/2020 od 23.12.2020. godine (zaprimljeno u Opštini Tivat 24.12.2020. godine). **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] i [REDACTED] u iznosu **11.155,00€** predstavlja neizmirenu obavezu iz prethodnog perioda.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema Ministarstvu finansija u iznosu od 18.952,50€, po osnovu troškova eksproprijacije. Uvidom u dopis Opštine Tivat br. 06-422/20-36/3 od 15.06.2020. godine, prema Sekretarijatu za imovinu- zahtjev za uplatu depozita za troškove eksproprijacije utvrđena je obaveza plaćanja prema Ministarstvu finansija (kao krajnjem isplatiocu naknada po osnovu eksproprijacije) u iznosu 18.592,50€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza u iznosu od **18.592,50€** nastala 05.08.2020. godine, kao i da je izmirena 09.05.2022.godine sa budžetske pozicije 44140- Izdaci za uređenje zemljišta- eksproprijacija.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza po osnovu Rješenja Osnovnog suda Kotoru RS 96/18 od 04.03.2020. godine, kojim se utvrđuje naknada štete [REDACTED] za ekproprijaciju u ukupnom iznosu od 29.934,00€, koju treba da nadoknadi opština Tivat. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] u iznosu **29.934,00€**, tekuća obaveza koja je izmirena, sa zateznom kamatom, dana 22.10.2020. godine sa budžetske pozicije 4414- izdaci za uređenje zemljišta u iznosu od 31.267,17€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena obaveza prema [REDACTED] u iznosu od 146.552,16€ na osnovu Aneks II Sporazuma broj 0602-460-104/36-2015 od 09.12.2020. godine. Uvidom u navedeni Aneks II utvrđuje se da je obaveza nastala prema [REDACTED] po osnovu ekspoprijacije u ukupnom iznosu od 169.881,82€. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] tekuća obaveza nastala u 09.12.2020. godini nakon perioda sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema [REDACTED] u iznosu 12.183,21€ na osnovu Rješenja o izvršenju I 88/2020 od 27.01.2020. godine. Uvidom u dopis br 06-3544/1 od strane Ministarstva finansija, zaprimljen u Opštini Tivat dana 04.08.2020. godine pod brojem: 0602-460-79/18-2018. **Konstatuje se** da je obaveza izmirena po Rješenju I br 88/2020 plaćena dana 03.02.2020. godine u ukupnom iznosu od 32.074,80€ od strane Ministarstva finansija, te da predstavlja izmirenu tekuću obavezu na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je obaveza prema [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED] u iznosu od 41.878,00€, na osnovu presude Višeg suda u Podgorici br. Gž. 1077/20 od 30.12.2019. godine, a zaprimljenu u Opštini Tivat 15.06.2020. godine, u vezi naknade troškova ekproprijacije zemljišta. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED] u ukupnom iznosu od **41.878,00€**, predstavlja obavezu iz prethodnog perioda koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karicu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema Biskupskom ordinarijatu iz Kotora u iznosu 45.760,00€, na osnovu presude Osnovnog suda u Kotoru Posl. Br. Rs. 1/18 od 20.02.2020. godine, koja je zaprimljena u Opštini Tivat 18.05.2020.godine. Uvidom u dopis Sekretarijata za imovinu br. 0602-460-21/14-18 od 20.05.2025. godine utvrđeno je navedena obaveza

u izmirena u iznosu 22.140€. **Konstatuje se** da je obaveza prema Biskupskom ordinarijatu tekuća obaveza u iznosu od **45.760,00€** koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza prema Ministarstvu finansija (kao konačnog isplatioca naknade troškova eksproprijacije zemljišta) u iznosu od 106.879,50€, u vezi postupka procjene zemljišta na trasi saobraćajnice S-26 u zahvatu dup „Župa Češljar“, a na osnovu dopisa od 28.05.2020. godine koji je upućen Sekretarijatu za finansije i javne prihode, kojim se od iste traži izvršenje uplate u iznosu 106.879,50€ za procjenu vrijednosti nepokretnosti u postupku eksproprijacije na trasi saobraćajnice S-26 (DUP Češljar) na poseban račun depozita Ministarstva finansija. Utvrđeno je da je navedena procjena višegodišnji postupak, te da je procjena zaključena dana 20.05.2022. godine na iznos 55.419,00€, te da je izmirena 1.06.2022. godine sa budžetske pozicije 4414- izdaci sa uređenje zemljišta. **Konstatuje se** da je obaveza za procjenu vrijednosti nepokretnosti u iznosu od **106.879,50€**, u postupku eksproprijacije na trasi saobraćajnice S-26 (DUP Češljar) predstavlja tekuću obavezu koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza po osnovu Rješenja Osnovnog suda Ko Rs. 107/20 od 12.10.2020. godine u iznosu od 250,00€ vezano za troškove vještačenja u postupku eksproprijacije zemljišta. **Konstatuje se** da je obaveza - troškovi vještačenja u predmetu Rs 107/20 u iznosu od **250,00€** tekuća obaveza koja je izmirena 22.10.2020. godine sa budžetske pozicije 4192- izdaci po osnovu sudskih postupaka.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza po osnovu naloga Osnovnog suda Ko Rs. 40/20 od 05.11.2020. godine, za troškove vještačenja u postupku eksproprijacije zemljišta u iznosu od 150,00€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza- troškovi vještačenja u predmetu Rs 40/20 u iznosu od **150,00€** tekuća obaveza koja je izmirena 17.11.2020. godine, sa budžetske pozicije 41920- izdaci po osnovu sudskih postupaka.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dopis Komisije Uprave za nekretnine Podgorica zaprimljen u Opštini Tivat dana 06.10.2020. god br. 0601–460-245/1-2019 (sa prilogom neplaćenih računa i to 1/19,2/19, 3/19, 5/19, 7/19, 8/19, 9/19, 10/19, 11/19, 13/19, 19/19, 21/19, 24/19, 26/19, 29/19, 30/19, 01/20, 02/20, K-04/20 i K-05/20) utvrđeno je dugovanje prema procjeniteljki ██████████, koje je izmireno 31.12.2020. godine sa 4192- troškovi sudskih postupaka. **Konstatuje se** da obaveza prema procjeniteljki ██████████ u iznosu **5.360,00€** predstavlja neizmirene obaveze iz prethodnog perioda, dok dugovanje po osnovu računa br. 01/20, 02/20, K-04/20 i K-05/20 u ukupnom iznosu **880,00€** predstavlja tekuće obaveze iz 2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da je uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da neizmirene obaveze u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za imovinu u ukupnom iznosu 329.354,92€ predstavljaju tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano

da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da je uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da su obaveze nastale iz prethodnog perioda, koje su predmet dugogodišnjih sudskih procesa, u ukupnom iznosu od 88.745,15€, te predstavljaju neizmirene obaveze iz prethodnog perioda, dok je obaveza u ukupnom iznosu od 37.043,36 predstavlja prethodno izmirenu obavezu tj. izmirenu obavezu prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza. Konstatuje se da je od ukupno prijavljene obaveze, obaveza u iznosu od 169.893,82€ nastala nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih oaveza.

6. Sekretarijat za turizam i preduzetništvo

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, za Sekretarijat za turizam i preduzetništvo, dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 15.090,99€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat – Rješenje br. 15-312/20-82/4 od 06.10.2020. godine, evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema Udrženju pčelara „Pelin“ iz Tivta, na dan 06.10.2020.godine u iznosu od 1.430,10€. **Konstatuje se** da je obaveza u iznosu od 1.430,10€, prema dobavljaču Udrženju pčelara „Pelin“ tekuća obaveza koja je izmirena 09.10.2020. godine sa budžetske pozicije 4710- budžetske reserve, te se na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) nije mogla smatrati neizmirenom obavezom.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema „Komunalno Tivat“ DOO po računima br. 17-16 od 31.07.2020. godine, br. 19-16 od 31.08.2020. godine, br. 21-16 od 21.09.2020. godine u ukupnom iznosu 4.391,10€, sa rokom dospijeća obaveze u roku od 30 dana od dana prijema računa. **Konstatuje se** da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno Tivat“DOO u ukupnom u iznosu od **2.927,00€**, tekuća dospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja koja je izmirena 31.12.2020. godine sa budžetske pozicije 41338- materijal za posebne namjene, te da baveza u iznosu od 1.464,10€ je nedospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema [REDACTED] po osnovu Rješenja br. 15-312/20-upi-345/1 na dan 05.10.2020. godine u iznosu od 170,00€. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] tekuća obaveza u iznosu od **170,00€** koja je izmirena 06.11.2020.godine sa budžetske pozicije 41336- posebne namjene.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema [REDACTED] po osnovu Rješenja br. 15-307/20-UPI-

342/1 od 05.10.2020. godine u iznosu 733,00€. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] i iznosu od **733,00€** tekuća obaveza i da nije izmirena 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Mouse studio“ DOO na osnovu računa broj 991/20 od 1.10.2020. godine bez roka dospijeca obaveze u iznosu od 1.694,00€. **Konstatuje se** da je obaveza prema dobavljaču „Mouse studio“ DOO u iznosu od **1.694,00€** tekuća obaveza koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Advantage“ DOO dana 22.09.2020. godine, po osnovu rn. 2020-07 od 22.09.2020. godine (zaprimljen u Opštini Tivat 23.09.2020. god) sa rokom dospijeca na dan 01.10.2020. godine u iznosu od 360,00€. **Konstatuje se** da je obaveza u iznosu od **360,00€** prema dobavljaču „Advantage“ DOO dospjela tekuća obaveza i da nije izmirena 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču po osnovu zahtjeva za dotaciju sredstava br. 01-2/1072 od 04.08.2020. godine prema dobavljaču „Komunalno Tiva“ DOO po osnovu računa (održavanje bujičnih potoka na javnim površinama) za mjesec jul, avgust i septembar 2020. godine u ukupnom iznosu 5.499,99€. **Konstatuje se** da je obaveza prema dobavljaču Komunalno Tivat u ukupnom iznosu od **5.499,99€** tekuća obaveza koja nije izmirena 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema [REDACTED] po Rješenju br. 15-307/20-upi-315/1 od 03.09.2020.godine u iznosu od 52,80€. **Konstatuje se** da je obaveza u iznosu od **52,80€** prema [REDACTED] tekuća obaveza koja je izmirena 22.12.2020. godine sa budžetske pozicije 413360- materijal za posebne namjene.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema [REDACTED] po Rješenju br. 15-312/20-upi-336/1 od 08.09.2020. godine u iznosu od 160,00€. **Konstatuje se** da je obaveza prema Damjanović Mariji u iznosu od **160,00€**, tekuća obaveza koja je izmirena 22.12.2020. godine sa budžetske pozicije 413360- materijal za posebne namjene.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema [REDACTED] po Rješenju br. 15-312/20-upi-205/1 od 14.09.2020.godine u iznosu od 100,00€. **Konstatuje se** da je obaveza prema [REDACTED] u iznosu od **100,00€** tekuća obaveza koja je izmirena 22.12.2020. godine sa budžetske pozicije 413360- materijal za posebne namjene.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču „ReCOMed“DOO (Mreža mediteranskih gradova)- godišnja članarina za 2020. godinu, u ukupnom iznosu od 500,00€ sa rokom dospijeca obaveze na dan 17.09.2020. godine, zaprimljena u Opštini Tivat 14.09.2020.godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeca, prema dobavljaču dobavljaču „ReCOMed“DOO (Mreža mediteranskih gradova) u ukupnom iznosu od **500,00€** Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je dio obaveze u iznosu od 100,00€ izmirena 22.12.2020.godine.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da je uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da obaveze koje nijesu izmirene u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za turizam i preduzetništvo u ukupnom iznosu od 12.196,79€ predstavljaju tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da su nedospjele obaveze u iznosu od 1.464,10€ dok su obaveze u iznosu od 1.430,10€ prethodno izmirene obaveze tj. izmirena obaveza prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

7. Služba Glavnog administratora

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, za Službu Glavnog administratora dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza - u daljem evidencija Opštine Tivat u iznosu od 566,01€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Kastex“DOO i to po osnovu faktura br. FA-12280-0/20 od 20.08.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 20.08.2020. godine u iznosu 101,48€, br. FA-12492-0/20 od 25.08.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 25.09.2020. godine u iznosu 3,63€ i br. FA-15040-0/20 od 06.10.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 06.11.2020. godine- nakon popisa stanja neizmirenih obaveza na dan 16.10.2020. godine, u ukupnom iznosu od 186,01€. **Konstatuje se** da tekuća dospjela obaveza prema dobavljaču „Kastex“DOO u ukupnom iznosu od **105,11€** koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđena je obaveza prema dobavljaču JU „Službeni list C“ po osnovu pretplatnog računa br. 03-17-2905/76-2020 u iznosu 380,00€ od 10.01.2020. godine (zaprimljenu u Opštini Tivat 14.01.2020.godine). Konstatuje se da je obaveza prema dobavljaču JU Službeni list CG“, u ukupnom iznosu od 380,00€, tekuća obaveza koja je izmirena 30.01.2020. godine sa budžetske pozicije 41995- ostalo.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da neizmirena obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu Glavnog administratora u ukupnom iznosu od 105,11€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da su

nedospjele obaveze u iznosu od 80,90€ dok su obaveze u iznosu od 380,00€ prethodno izmirene obaveze tj. izmirena obaveza prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

8. Služba Skupštine opštine

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Službu Skupštine opštine dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat od 19.500,08€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu za plaćanje za 2020. godinu i dostavljene fakture i zahtjeve za refundaciju za „Direkcija za investicije“ utvrđena je obaveza u ukupnom iznosu od 19.500,08€. Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da, Odlukom o visini budžetskih sredstava za finansiranje redovog rada političkih partija subjekata za 2020. godinu br. 08-055/20-48 od 22.01.2020 godine, su opredjeljena sredstva u ukupnom iznosu od 117,000,40€, za finansiranje političkih partija. U skladu sa Odlukom mjesečni iznos za političke partije iznosi 9.750,04€. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je prema političkim partijama izmirena obaveza u ukupnom iznosu 87.750,36€ do mjeseca oktobra 2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza, koja nije izmirena za mjesec avgust i septembar političkim partijama u ukupnom iznosu od **19.500,08€**, kao i da je obaveza u iznosu od 9.750,04€ izmirena 09.11.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu Skupštine opštine u iznosu od 19.500,08€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

9. Sekretarijat za planiranje prostora i održivog razvoja

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirene obaveza, za Sekretarijat za planiranje prostora i održivog razvoja dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 11.817,25€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno Tivat“ DOO u ukupnom iznosu od 11.354,21€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je, na osnovu Zahtjeva za dotaciju za održavanje Velikog gradskog

parka br. 01-2/754 od 03.06.2020.godine za mjesec maj, br. 01-2/1185 od 02.09.2020.godine za mjesec avgust i br.01-2/1320 od 02.10.2020 godine za mjesec septembar, u ukupnom iznosu od 4.500,00€ (1.500,00€ po zahtjevu), dostavljenih od strane dobavljača „Komunalno Tivat“ DOO, bez roka dospijeca obaveze. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po osnovu zahtjeva za mjesec maj i avgust 2020. godine izmirene sa pozicije 4326 u mjesecu junu i septembru 2020. godine i u ukupnom iznosu od 3.000,00€, dok je zahtjev za mjesec septembar izmiren 07.11.2020. godine u iznosu od 1.500,00€. **Konstatuje se**, da je tekuća neizmirena obaveza prema dobavljaču „Komunalno Tivat“ DOO po navedenim zahtjevima, je u ukupnom iznosu od **1.500,00€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su Zahtjevi za refundaciju za zarade stražara br.01-2/1343 od 08.10.2020. godine za mjesec septembar, br.01-2/1111 od 11.08.2020. godine za mjesec jul, br. 01-2/1224 od 10.09.2020. godine za mjesec avgust, u ukupnom iznosu od 6.854,21€, dostavljeni od strane „Komunalno Tivat“ DOO. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, prema dobavljaču „Komunalno Tivat“ DOO, po navedenim zahtjevima u ukupnom iznosu od **6.854,21€**. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza po navedenim zahtjevima u ukupnom iznosu od 4.594,75€ izmirena 14.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Galdi“ DOO u ukupnom iznosu od 2.722,50€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 26 od 24.04.2020.godine, u ukupnom iznosu od 2.722,50€, od strane dobavljača „Galdi“ DOO izdata u 2020. godini, sa rokom dopijeca na dan 24.04.2020.godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeca, prema dobavljaču „Galdi“ DOO, u ukupnom iznosu od **2.722,50€**. Obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Kastex“ DOO u ukupnom iznosu od 14,23€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. FA-15038-0/20 od 06.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 14,23€, od strane dobavljača „Kastex“ DOO izdata u 2020. godini, sa rokom dopijeca 06.11.2020.godine, te se konstatuje da se obaveza nije mogla smatrati neizmirenom obavezom u roku dospijeca, na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeca ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za planiranje prostora i održivog razvoja u iznosu od 11.076,71€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne

samouprave, kojim je definisano da "Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine". Konstatuje se da su nedospjele obaveze u iznosu od 14,23€ dok su obaveze u iznosu od 3.000,00€ prethodno izmirene obaveze tj. izmirena obaveza prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

10. Sekretarijat za finansije i lokalne javne prihode

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Sekretarijat za finansije i lokalne javne prihode dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 1.542.686,53€ , na dan 16.oktobar 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Lovćen osiguranje“ DOO u ukupnom iznosu od 8.927,98€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture- polise osiguranja br. KOL002447, br. DPZ000881 i br KOL002448, od 09.10.2020. godine, u ukupnom iznosu od 8.927,98€, dostavljene od strane dobavljača „Lovćen osiguranje“ AD sa naznakom obaveze izmirenja fakture na rate gdje obaveza iznosu od 8.183,98€ dospjeva nakon 16. oktobra 2020. godine te je iznos obaveze koja je dospjela a nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, od 744,00€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća po navedenim fakturama, prema dobavljaču“ Lovćen osiguranje“ AD u ukupnom iznosu od **744,00€** .Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po osnovu navedenih faktura u ukupnom iznosu od 8.927,98€ pozicije 4194, izmirene 31.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Građevinar“ DOO u ukupnom iznosu od 2.824,00€ .

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.186/2020 od 11.06.2020. godine, dostavljena od strane dobavljača „Građevinar“AD u ukupnom iznosu od 150,00€, bez roka dospijeća. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza, prema dobavljaču “Građevinar“ DOO u ukupnom iznosu od **150,00€**, nije izmirena u 2020. godine.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br.12 od 10.01.2020. godine, br.84 od 02.03.2020. godine, br. 37 od 03.02.2020. godine, dostavljene od strane dobavljača „Građevinar“AD u ukupnom iznosu od 150,00€, bez roka dospijeća. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza, prema dobavljaču “Građevinar“ DOO u ukupnom iznosu od 150,00€, izmirena 15.06.2020. godine te se ne smatra neizmirenom obavezom.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Voda COM“ DOO u ukupnom iznosu od 18.763,82€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno je da su fakture br. 42 od 12.10.2020. godine i br. 37 od 16.09.2020. godine

u ukupnom iznosu od 18.763,82€ (2X 9.381,91) od strane dobavljača „Voda COM“ DOO izdate u 2020. godini sa rokom dopijeaća od 8 dana od dana prijema računa. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Voda COM“ koja je dospjela za plaćanje a nije izmirena u roku dospijeaća, u iznosu od **9.381,91€**. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po osnovu navedenih faktura izmirene sa pozicije 4326, i plaćanje je izvršeno u novembru i decembru 2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Kastex“ doo u ukupnom iznosu od 280,60€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. FA-12934-0/20 od 02.09.2020. godine sa rokom dospijeaća na dan 02.10.2020. godine, broj FA-13402-0/20 od 09.09.2020. godine sa rokom dospijeaća na dan 09.09.2020. godine, br. FA-15039-0/20 od 06.10.2020. godine sa rokom dospijeaća na dan 06.11.2020. godine i br. FA-13964-0/20 od 18.09.2020. godine sa rokom dospijeaća na dan 18.10.2020. godine, u ukupnom iznosu od 280,60€ dostavljene strane dobavljača „Kastex. **Konstatuje se** da su tekuće dospjele a neizmirene obaveze u roku dospijeaća, do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, prema dobavljaču „Kastex“ doo, po osnovu navedenih faktura u ukupnom iznosu od **177,11€**. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveze po osnovu navedenih faktura plaćene sa pozicije 4131 dana 10.11.2020. godine, dok obaveza u iznosu od 103,49€ nije bila dospjela do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Fond za obeštećenje“ u ukupnom iznosu od 12.093,46€ .

Uvidom u Zahtjev za izmirenje duga izmedju Opštine Tivat i Fonda za obeštećenje br. 01-430/20-755 od 28.09.2020. godine, utvrđena je obaveza uplate u procentu od 10% od ukupne vrijednosti imovine, po osnovu prodaje imovine odnosno iznos od 12.093,46€. Zahtjev je zaprimljen u Opštini Tivat 30.09.2020. godine pod evidencionim brojem 08-402/20-269 i rok za izmirenje obaveze je 30 dana od dana prijema zahtjeva. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču “Fond za obeštećenje“ u ukupnom iznosu od 12.093,46€ nije bila dospjela za plaćanje do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom. Uvidom u analitičku karticu plaćanja utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u dopis Ministarstva finansija br. 06-2574 iz mjeseca maja 2020. godine utvrđena je obaveza prenosa sredstava na glavni račun Državnog trezora po osnovu kredita KfW banke, u ukupnom iznosu od **152.093,41€**, shodno Ugovoru o prosljeđivanju kredita broj 06-534/1 od 06.03.2008.godine i Aneksa I br.06-408/1 od 17.02.2009. godine, sa rokom dospijeaća navedene obaveze do 31.05.2020. godine.

Uvidom u dopis Ministarstva finansija br. 06-2964 iz mjeseca juna 2020. godine utvrđena je obaveza prenosa sredstava na glavni račun Državnog trezora po osnovu kredita KfW banke, u ukupnom iznosu od **28.837,20€**, shodno Ugovoru o prosljeđivanju kredita broj 06-5434/1 od 21.12.2015. godine i Aneksa I br.06-2259/1 od 05.05.2016. godine, sa rokom dospijeaća navedene obaveze do 29.06.2020. godine.

Konstatuje se da tekuća dospjela obaveza prenosa sredstava po osnovu obaveze za kredit KfW banke u ukupnom iznosu **228.815,03€** nije izmirena u roku dospijeća, te da je uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno da je od ukupne, gore navedene obaveze, na Glavni račun Državnog trezora prenesen iznos od **50.000,00€** dana 27.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno Tivat“ u ukupnom iznosu od 12.375,20€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su zahtjevi za refundaciju za zarade br.01-2/794 od 11.06.2020. godine, br.01-2/970 od 08.07.2020. godine, br. 01-2/1110 od 11.08.2020. godine, br. 01-2/1223 od 10.09.2020. godine i br. 01-2/1342 od 08.10.2020. godine u ukupnom iznosu od 13.256,50€, dostavljeni od strane dobavljača „Komunalno Tivat“. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza u iznosu od **13.256,50€**, za refundaciju zarada prema dobavljaču „Komunalno Tivat“, nastala u 2020. godine kao i da je obaveza za navedene potrebe u ukupnom iznosu od 14.890,14€ izmirena dana 14.12.2020. godine, tj. nakon datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza..

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Parking servis“ u ukupnom iznosu od 30,00€ .

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je račun br.9395 od 08.10.2020. godine, sa rokom dospijeća obaveze na dan 18.10.2020. godine izdat od strane „Parking servis“. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza u iznosu od 30,00€, nije bila dospjela na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Prva banka Crne Gore“ u ukupnom iznosu od 1.258.576,44€ .

Uvidom u Odluku o kratkoročnom zaduživanju koju je donio predsjednik Opštine Tivat na osnovu člana 44 stav 4 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl. list CG“ broj 3/19) i člana 72 Statuta Opštine Tivat („Sl. list CG- opštinski propisi“ broj 024/18, od 03.01.2020. godine, utvrđeno je da se Opština Tivat kratkoročno zadužila u iznosu od **2.000.000,00€** za realizaciju kapitalnih investicija.

Uvidom u Plan otplate kredita koji je dostavljen kao prilog Ugovora o kreditu br 10-420-9000137,8 od 31.01.2020. godine, a koji je zaključen između Prve banke Crne Gore AD Podgorica i Opštine Tivat, utvrđeno je da je ukupan iznos anuiteta (rata+ kamata) u iznosu od **2.026.703,12€** .

Uvidom u Obavještenje o prihvatanju moratorijuma od strane korisnika kredita i shodno amortizacionom planu br. 01-018/20-12/4 od 24.07.2020. godine, sa mirovanjem izmirenja obaveze od 24.03.2020. godine do 21.06.2020. godine kada dospjeva prva rata po osnovu navedenog kredita, nakon odobrenja moratorijuma .

Uvidom u plaćene i neplaćene naloge za fizička i pravna lica utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „ Prva banka Crne Gore“ po osnovu rate za kredit u iznosu od **184.245,74€** izmirena 30.01.2020. godine i obavezu u iznosu od 184.245,74 dana 28.02.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća a neizmirena obaveza u roku

dospijeaća rate po osnovu kredita shodno amortizacionom planu (02.10.2020. godine), na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, u ukupnom iznosu od **750.159,95€**, kao i da su anuiteti u mjesecu novembru i decembru 2020. godine izmireni, te obaveza po osnovu kredita u ukupnom iznosu od 368.491,44€ nije bila dospjela na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u Izvještaj o novčanim tokovima za period od 01.01.2020. godine do 31.03.2020. godine utvrđeno je da su prilivi po osnovu pozajmica i kredita za navedeni period od **2.000.000,00€**, te da je po osnovu pozajmica i kredita Opština prihodovala **2.000.000,00€** u prvom kvartalu 2020. godine.

Uvidom u izvještaj o planiranim i ostvarenim prihodima (POP) za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine utvrđeno je da je iznos ukupnih tekućih prihoda za pomenuti period **13.656.074,31€**.

U skladu sa članom 49 Zakona o finansiranju lokalne samouprave „Opština se može zaduživati tako da ukupna otplata glavnice i kamate na godišnjem nivou, plaćanja po osnovu ugovora o lizingu i drugih obaveza koje imaju karakter duga, ne smije preći 10% ostvarenih tekućih prihoda u godini koja prethodi godini zaduživanja, uz prethodnu saglasnost Vlade“

Uvidom u Plan otplate kredita koji je dostavljen kao prilog Ugovora o kreditu br. 10-420-9000137,8 od 03.01.2020. godine koji je zaključen između Prve banke Crne Gore AD Podgorica i Opštine Tivat, utvrđeno je da je ukupan iznos anuiteta (rata+ kamata) u iznosu od **2.026.703.12€**.

Uvidom u Odluku o kratkoročnom zaduživanju koju je donio predsjednik Opštine Tivat na osnovu člana 44 stav 4 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl. List CG“ broj 3/19) i člana 72 Statuta Opštine Tivat („Sl. List CG- opštinski propisi“ broj 024/18), od 04.03.2020. godine i izvod br. 196 od 16.10.2020. godine, utvrđeno je da se Opština Tivat kratkoročno zadužila u iznosu od **500.000,00€** za realizaciju kapitalnih investicija te **se konstatuje** da je iskorišćeni okvirni kredit u iznosu od **147.488,34€**, tj. neizmirena obaveza po osnovu zaključenog ugovora o kratkoročnom zaduženju sa dobavljačem“ Prava banka Crne Gore“, na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u Plan otplate kredita koji je dostavljen kao prilog Ugovora o kreditu br 10-420-9500882,6 od 06.05.2020. godine koji je zaključen između Prve banke Crne Gore AD Podgorica i Opštine Tivat, utvrđeno je da je ukupan iznos anuiteta (rata+ kamata) u iznosu od **509.344,00€**.

Konstatuje se da, imajući u vidu utvrđeno činjenično stanje tj. da se Opština Tivat po osnovu pozajmica i kredita, bez saglasnosti Vlade, zadužila u 2020. godini u ukupnom iznosu od 2.536.047,95€, kao i da procentualni iznos tekućih prihoda za 2019. godinu (10%) iznosi od 1.365.607,43€, nijesu primjenjene odredbe člana 49 Zakona o finansiranju lokalne samouprave kojim je definisano „Opština se može zaduživati tako da ukupna otplata glavnice i kamate na godišnjem nivou, plaćanja po osnovu ugovora o lizingu i drugih obaveza koje imaju karakter duga, ne smije preći 10% ostvarenih tekućih prihoda u godini koja prethodi godini zaduživanja, uz prethodnu saglasnost Vlade“.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za finansije i lokalne javne prihode od 1.162.579,34€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

Konstatuje se da je obaveza u ukupnom iznosu od 398.284,28€ nedospjela obaveza za plaćanje dok je obaveza u ukupnom iznosu od 150,00€ prethodno izmirena oaveza tj. Izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

11. Sekretarijat za lokalnu samoupravu

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju od strane Opštine Tivat - u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Sekretarijat za lokalnu samoupravu dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 210,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Službeni list Crne Gore“ u ukupnom iznosu od 210,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.03-17-3458/76-2020 od 10.01.2020.godine, u ukupnom iznosu od 210,00€, od strane dobavljača „Službeni list Crne Gore“ izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „Službeni list Crne Gore“ u ukupnom iznosu **210,00€** te da je, uvidom u analitičku karticu plaćanja utvrđeno da je obaveza izmirena 25.12.2020. godine, nakon datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, neizmirena obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu za lokalnu samoupravu u iznosu od 210,00€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

12. Sekretarijat za kulturu i društvene djelatnosti

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat - u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Sekretarijat za kulturu i društvene djelatnosti dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 54.615,05€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču JU „Muzička škola Tivat „ u ukupnom iznosu od 300,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i anličku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura-br. 101/20 od 25.05.2020. godine dostavljena od strane dobavljača JU „Muzička škola Tivat“, na osnovu potpisanog Sporazuma br. 01010-401-738, u ukupnom iznosu od 200€ za mjesec februar 2020. godine. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču JU „Muzički centar Tivat“ u iznosu od **200,00€** doo nastala u 2020. godini, te da je, uvidom u analitičku karticu, utvrđeno je da obaveza po navedenom zahtjevu nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču SMŠ „Mladost“ u ukupnom iznosu od 340,60€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i anličku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 20-300-000170/2020 od 10.06.2020 godine, u ukupnom iznosu od 340,60€ koja je dostavljena od strane dobavljača SMŠ „MLadost“ sa rokom dospjeća obaveze na dan 10.06.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču SMŠ „Mladost“ u iznosu od **340,60€** doo koja nije izmirena u roku dospjeća, te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedene fakture izmirena 30.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Katex“ DOO u ukupnom iznosu od 24.521,73€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i anličku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da faktura br. FA 12491-0/20 od 26.08.2020. godine, koja je dostavljena od strane dobavljača „Kastex“ DOO, u ukupnom iznosu od 24.521,73€ rokom dospjeća obaveze na dan 25.09.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Katex“ DOO u iznosu od **24.521,73€** koja nije izmirena u roku dospjeća, dok uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedene fakture izmirena 31.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Glazbeno prosvjetno društvo“ Tivat u ukupnom iznosu od 5.500,00€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da Zahtjev za prenos ugovorenih sredstava br. 111/2020 od 19.11.2020. godine, dostavljen od strane dobavljača „Glazbeno prosvjetno društvo“ Tivat na iznosu od 2.500,00€, a po osnovu Ugovora o sufinansiranju Programa aktivnosti za 2020. godinu, br. 01-056/20-98/3. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Glazbeno prosvjetno društvo“ DOO u iznosu od 2.500,00€ nastala u 2020. godini, sa rokom dospjeća plaćanja nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (

16. oktobar 2020. godine). Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedenog zahtjeva izmirena u iznosu od 2.500,00€ dana 30.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Blue line“ DOO u ukupnom iznosu od 1.000,00€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 2-44/2020 iz 2020. godine, izdata na osnovu prethodno potpisanog ugovora za pružanje usluga br .1902-404-1/8-18 od 31.01.2020. godine, u ukupnom iznosu od 1.000,00€ od strane dobavljača „Blue line“ DOO sa rokom dospijea obaveze na dan 15.10.2020. godine. **Konstatuje se da je** tekuća obaveza prema dobavljaču „Blue line“ DOO u iznosu od **1.000,00€** nije izmirena u roku dospijea, kao i da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je obaveza po osnovu navedene fakture izmirena 10.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema NVO organizacijama u ukupnom iznosu od 22.952,72€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je na osnovu Odluke o raspodjeli sredstava za projekte nevladinih organizacija br. 0404-006-167/58-2019 iz 2020. godine, koja se odnosi na raspodjelu sredstava za projekte nevladinih organizacija za 2020 godinu, u ukupnom iznosu koji je naveden u Odluci, od 35.952,74€. **Konstatuje se da je** tekuća preostala obaveza prema NVO u iznosu od **22.952,72€** kao i da uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je dio obaveze u iznosu od 2.306,00€, po navedenoj Odluci izmiren 30. i 31. decembra 2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijea ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za kulturu i društvene djelatnosti u iznosu od 49.015,05€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 2.500,00€ nastala nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

12. Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju Opštine Tivat - u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 158.635,53€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Komunalno” DOO Tivat u iznosu od 28.666,67€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno je da je Zahtjev za dotacijom sredstava za mjesec septembar 2020. godine, br. 01-2/1321, dostavljen od strane „Komunalno” doo Tivat na iznos obaveze od **28.666,67€**, bez roka dospijeca, te da obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** je obaveza u iznosu **28.666,67€** prema dobavljaču ”Komunalno” doo Tivat tekuća obaveza koja nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču „EPCG“ AD Tivat u iznosu od 47.975,53€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je „EPCG“AD dostavila zbirni račun za utrošenu električnu energiju (Javna rasvjeta Opština Tivat) za mjeseci maj, jun, avgust i septembar 2020. godine, u ukupnom iznosu od 47.975,53€ (za mjesec maj 8.169,8€, za mjesec jun 8.594,2 €, za mjesec jul 9.152,90 €, za mjesec avgust 10.044,47€ i za mjesec septembar 12.014,09 €) bez roka dospijeca obaveze, te da obaveze nijesu izmirene u 2020. godini. Prema zbirnom računu za električnu energiju za novembar 2020. godine, prethodni dug iznosi 41.902,36€. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „EPCG“AD koja nije izmirena u 2020. godini, iznosi **47.975,53€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno Kotor” doo u iznosu od 16.666,64€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu, utvrđeno je da je DOO „Komunalno Kotor“- Kotor, dostavilo Opštini Tivat zahtjeve za prenos sredstava (br. 2687 od 08.06.2020. godine za mjesec jun 2020. godine, br. 3540 od 17.08.2020. godine za mjesec avgust 2020. godine, br. 3767 od 07.09.2020. godine za mjesec septembar 2020. godine i br. 4051 od 05.10.2020. godine za mjesec oktobar 2020. godine) u ukupnom iznosu od 16.666,64€ (četiri zahtjeva po 4.166,66€), u skladu sa odredbama Ugovora o regulisanju međusobnih prava i obaveza u vezi sa radom i sufinansiranjem rada zajedničkih skloništa za smještaj i zaštitu napuštenih i izgubljenih pasa sa područja opština Tivat i Kotor, za mjeseci jun, avgust, septembar i oktobar 2020. godine. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza za mjesec jun 2020. godine, po osnovu navedenih zahtjeva izmirena 15. oktobra 2020. godine. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno Kotor“ DOO, koja nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) iznosi **12.499,98€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno” doo Tivat u iznosu od 16.576,01€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno Zahtjev za dotaciju sredstava (održavanje deponije) za mjesec avgust 2020. godine, br. 01-2/1197, dostavljen od strane „Komunalno” doo Tivat u iznosu od 16.576,01€, bez roka dospijeca. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno” doo Tivat koja nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja

neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) iznosi **16.576,01€**, te da je obaveza izmirena 09.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno” doo Tivat u iznosu od 16.071,40 €.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu, utvrđeno je da je Zahtjev za dotaciju sredstava (održavanje deponije) za mjesec septembar 2020. godine, br. 01-2/1335, dostavljen od strane „Komunalno” doo Tivat na iznos obaveze od 16.071,40€, bez roka dospjeća po osnovu Ugovor o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti i korišćenju komunalne infrastrukture i drugih sredstava u svojini Opštine Tivat br. 01-335/20-54. od 14.08.2020. godine. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno” doo Tivat nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine, iznosi **16.071.40€**, te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je obaveza izmirena 31.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Znak” doo Tivat u iznosu od 1.482,25 €.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno je da je „Znak” doo Podgorica dostavilo fakturu br. 587/20 za isporučenu robu dana 03.03.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 02.04.2020. godine, u iznosu od 1.482,25€. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Znak” doo Tivat koja je koja nije izmirena u 2020. godini, iznosi **1.482,25€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da obaveza prema dobavljaču PPOV Kotor-Tivat u iznosu od 17.394,88€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu, utvrđeno je da je PPOV Kotor-Tivat dostavio zahtjeve za transfer sredstava Sekretarijatu za komunalne poslove, saobraćaj i energetska efikasnost (br. 973/3 od 31.07.2020. godine, br. 1020/3 od 31.08.2020. godine, br.979/1 i 979/2), na ukupni iznos od 17.394,88€. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču PPOV Lotor-Tivat nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) iznosi **17.394,88€**, te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je obaveza izmirena 29.10.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču PPOV Kotor-Tivat u iznosu od 13.550,11€.

Uvidom u u evidenciju Opštine Tivat, utvrđeno je da je PPOV Kotor-Tivat dostavio Zahtjev za transfer sredstava na osnovu Sporazuma o raspodjeli ukupnih troškova poslovanja rada PPOV Kotor-Tivat za 2020. godinu, Sekretarijatu za komunalne poslove, saobraćaj i energetska efikasnost (br. 1020/3 od 31.08.2020. godine) na ukupni iznos obaveze od 13.550,11€. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču PPOV Kotor-Tivat koja nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine, iznosi **13.550,11€**, te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je obaveza izmirena 30.12.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspeksijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena

obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj Opštine Tivat u iznosu od 154.216,83€, predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da je obaveza u ukupnom iznosu od 4.166,66€ prethodno izmirena tj. izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Napomena: Obaveze Opštine Tivat prema dobavljačima „Komunalno“ Tivat, „Komunalno“ Kotor i PPOV Kotor-Tivat definisane su međusobnim ugovorima i sporazumima, ili su definisane Odlukama o budžetu Opštine Tivat. Navedeni dobavljači nisu ispostavljali fakture, već su dostavljali zahtjeve za isplatu sredstava, bez roka dospjeća.

13. Direkcija za investicije

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Direkciju za investicije dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, od **796.490,22€**.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je okončana situacija -faktura br.59-06/20 od 15.06.2020 godine, izdata na osnovu Ugovora o izvođenju radova br.1902-404-9/8 od 04.06.2019. godine, u ukupnom iznosu od 283.304,61€ od strane dobavljača „Artek“ doo Podgorica. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze za izvođenje radova na izgradnji objekta koji se odnosi na II fazu izmirena u ukupnom iznosu od 35.000,00€, i to iznos od 10.000,00€ izmiren je 28.08.2020. godine, dok iznos od 25.000,00€ izmiren dana 22.12.2020. godine. **Konstatuje se da**, tekuća obaveza prema dobavljaču "Artek" DOO koja je preuzeta u skladu sa Odlukom o budžetu za 2020. godinu (“DUP Seljanovo”) nije izmirena u 2020. godini iznosi **273.304,61€**.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 1002/20-5 od 10.02.2020. godine po Ugovoru br. 0706-360-229/4 od 07.08.2019. godine, br. 0403/20-2 od 04.03.2020. godine po Ugovoru br. 1906-404-118/7 od 24.10.2019. godine, br.0704/20-2 od 07.04.2020. godine po Ugovoru br. 1906-404-118/7 od 24.10.2019. godine, br.1007/20-22 od 10.07.2020. godine izdate na osnovu ugovora br.1906-404-118/7 od 24.10.2019. godine, bez roka dospjeća, u ukupnom iznosu od 3.167,76€ od strane dobavljača „Civil engeneer“ DOO. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Civil engeneer“ DOO u ukupnom iznosu od **3.167,76€** nastala u 2020. godini kao i da je preuzeta u skladu sa Odlukom o budžetu za 2020. godinu (“Štelalište Belane”) MR2.Takođe se konstatuje da je obaveza izmirena sa pozicije 4411- izdaci za lokalnu infrastrukturu

opšteg značaja dana 31.12.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da su fakture dostavljene od strane dobavljača „GKM“ doo br. 94/20 od 17.09.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br.19-426/20-40/7 od 30.06.2020. godine u iznosu od 12.999,03€ sa rokom dospijeća za plaćanja obaveze nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), faktura br. 99/20 od 28.09.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br. 07-426/20-92/3 od 12.05.2020. godine u iznosu od 2.955,21€ sa rokom dospijeća za plaćanja obaveze nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), br. 102/20 od 07.10.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br.07-426/20-95/4 od 12.05.2020. godine u iznosu od 2.987,11€ sa rokom dospijeća za plaćanja obaveze nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), br. 103/20 od 07.10.2020 izdate na osnovu Ugovora br.19-426/20-58/7 od 02.09.2020 godine u iznosu od 11.853,59€ sa rokom dospijeća za plaćanja obaveze nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), br.96/20 od 21.09.2020 godine izdate na osnovu Ugovora br.19-426/20-54/9 od 12.08.2020. godine u iznosu od 10.090,02€ sa rokom dospijeća za plaćanja obaveze nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), i br. 80/20 od 03.08.2020 godine izdate na osnovu Ugovora br.19-426/20-35/7 od 02.06.2020 godine u iznosu od 27.646,32€, preuzete u skladu sa Odlukom o budžetu za 2020. godinu, u ukupnom iznosu koji je naveden na fakturama od 68.531,28€. Uvidom u analitičku karticu plaćanja utvrđeno je da su obaveze po osnovu navedenih faktura br. 94/20, br. 99/20 i br. 102/20 izmirene sa pozicije 4419- ostali kapitalni izdaci u ukupnom iznosu od 18.941,35€, dana 23.12.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „GKM“ doo, nije izmirena u roku dospijeća u ukupnom iznosu od **27.646,32€**, do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine). Obaveze po fakturama br.103/20, br.96/2 i br.80/20 u ukupnom iznosu od 49.589,93 nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je račun za izvršenu uslugu vršenja stručnog nadzora nad izvođenjem radova od strane dobavljača „RMA Inžinjeri“ doo br. 1 od 08.10.2020 godine u iznosu od 363,00€ i račun broj 45/08-20 od 05.08.2020. godine iznosu od 2.950,00€, bez roka dospijeća obavezevu u ukupnom iznosu od 3.313,00€. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „RMA Inžinjeri“ doo u ukupnom iznosu od **3.313,00€** , nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da su fakture dostavljene od strane dobavljača „Geos“ doo br.152/20 i br 102/20 u ukupnom iznosu od 665,50€ izdate u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Geos“ doo, u ukupnom iznosu od 665,50€ po osnovu navedenih faktura izmirena 19.05.2020. godine i 17.03.2020. godine, te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura izdata od strane dobavljača „Akropolis“ doo. br.07-426/20-

233/10 dana 26.08.2020. godine na osnovu prethodno potpisanog Ugovora br. 19-426/20-50/9 od 06.08.2020. godine, u ukupnom iznosu od 25.719,98€ bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da, tekuća obaveza prema dobavljaču „Akropolis“ doo, u ukupnom iznosu od **25.719,98€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura izdata od strane dobavljača „Komunalno“ Tivat br.02-03 dana 18.06.2020godine u ukupnom iznosu od 1.161,60€,na osnovu Ugovora o izvođenju radova br. 07-333/20-158/4 od 12.06.2020 godine sa rokom dospijeća obaveze od 30 dana. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno“ Tivat, u ukupnom iznosu od **1.161,60€** nastala u 2020. godini, kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.07-063/20-23/4 od 28.08.2020.godine, izdata od strane dobavljača „SBCG“ DOO u ukupnom iznosu od 22.056,48€ bez roka dospijeća, na osnovu Ugovora U0140720 od 01.07.2020. godine. **Konstatuje se** da, tekuća obaveza prema dobavljaču „SBCG“ DOO u iznosu od **22.056,48€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 244/12 od 02.07.2020 godine, sa rokom dospijeća na dan 09. jul 2020. godine, izdata od strane dobavljača „Print all“ DOO u ukupnom iznosu od 228,69€. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Print all“ DOO u ukupnom iznosu od **228,69€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 02 (29092020-03-01) od 29.09.2020 godine, izdata od strane dobavljača „Asfalt beton gradnja“ doo na osnovu prethodno potpisanog Ugovora br 1902-404-19/9 od 04.07.2019. godine, u iznosu od 4.745,00€, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Asfalt beton gradnja“DOO u ukupnom iznosu od **4.745,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidomu u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da faktura br. 40 od 22.09.2020 godine, izdata od strane dobavljača „Age“DOO, u ukupnom iznosu od 450,00€ bez roka dospijeća. **Konstatuje se** da, tekuća obaveza prema dobavljaču „Age“ doo u ukupnom iznosu od **450,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 634/20 od 13.08.2020 godine, izdata od strane dobavljača „Urbi Pro“ doo na osnovu prethodno potpisanog ugovora br. 0706-360-26/6 od 14.02.2019. godine u ukupnom iznosu od 2.904,00€ sa rokom dospijeća od 15 dana od dana prijema fakture. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Urbi Pro“DOO u ukupnom iznosu od **2.904,00€** nije izmirena u roku dospijeća kao i da je, uvidom u analitičku karticu, utvrđeno da je obaveza izmirena da je izmirena 31.12.2020. godine.

Uvidomu analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 27/20 od 06.07.2020. godine, izdata od strane dobavljača „Kov Atelje“DOO na osnovu prethodno potpisanog Ugovora br. 0706-360-26/61-19 od

23.01.2020. godine, u ukupnom iznosu od 2.988,70€, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Kov Atelje“DOO u ukupnom iznosu od **2.988,70€**, preuzeta u skladu sa Odlukom o budžetu za 2020. godinu, kao i da je obaveza po osnovu navedene fakture izmirena nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, dana 28.12.2020. godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 05/20 od 02.09.2020. godine, izdata od strane dobavljača „Link consulting“ DOO u ukupnom iznosu od 60,00€. **Konstatuje se** da, tekuća obaveza prema dobavljaču „Link consulting“ u iznosu od **60,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. 31/20 od 16.06.2020 godine, izdata od strane dobavljača „Experimentum“ DOO u iznosu od 60,00€, sa rokom dospijeća od 7 dana. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Experimentum“DOO u ukupnom iznosu od **60,00€**, izmirena 26.11.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br. F90-201219 od 20.12.2020 godine, izdata od strane dobavljača „Cema“ DOO u iznosu od 786,50€. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Cema“ doo u ukupnom iznosu od **786,50€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je su fakture izdate od strane dobavljača „Arhitektonika“ DOO br. 062/20 od 25.09.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br. 0706-360-334/2 od 08.12.20219. godine, br.031/20 od 27.07.2020. godine izdate na osnovu ugovora br.1906-404-44/6 od 06.06.2019. godine , br.030/20 od 27.07.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br. 07-063/20-21/2 od 10.03.2020. godine , br.060/20 od 25.09.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br. 73/20 od 09.07.2020. godine, br.061/20 od 25.09.2020. godine izdate na osnovu ugovora br.07-426/20-242/9 od 13.08.2020. godine, br.035/20 od 03.08.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br.0706-360-333/2 od 06.12.20219. godine i br.033/20 od 29.07.2020. godine izdate na osnovu Ugovora br.07-426/20-81/4 od 26.05.2020. godine, na ukupni iznos obaveze od 16.982,35€, sa rokom dospijeća obaveze od 30. dana . **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Arhitektonika“ DOO, koja je dospjela a nije izmirena u naznačenim rokovima u 2020. godini, u ukupnom iznosu od **12.414,60€**. Obaveze po osnovu faktura br. 061/20 i br.031/20 u ukupnom iznosu od 6.455.35€ izmirene sa pozicije 4411 dana 31.12.2020.godine.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da su fakture dostavljene od strane dobavljača „Kastex “ doo.br. FA-11621-0/20 od 04.08.2020. godine br. FA-4640-0/20 od 11.03.2020. godine, sa rokom dospijeća obaveze na dan 11.04.2020. godine i br. FA-6446-0/20 od 04.05.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 04.06.2020. godine, u ukupnom iznosu od 160,79€. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Kastex“ doo, u

ukupnom iznosu od **160,79€** nastala u 2020. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveze po navedenim fakturama nijesu izmirene u 2020. godini.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da faktura dostavljena od strane dobavljača „Green factory“ br. 20-001-0071 od 11.08.2020. godine, u iznosu od 2.079,92€ sa rokom dospjeća na dan 15.08.2020. godine. **Konstatuje** se da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Green factory“ doo u iznosu od **2.079,92€** nije izmirena u roku dospjeća, te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je izmirena 06.11.2020. godine.

Uvidom u Ugovor o pružanju usluga između izvođača „MCG“ doo Podgorica, i „Opštine Tivat“, br. 1902-404-31/7 od 03.09.2019. godine, utvrđeno je da je sproveden postupak javne nabavke za Nabavku izvođenja radova na izgradnji šetališta Belani I faza, u ukupnom iznosu od **499.800,83€**. Članom 4 stav 1 navedenog ugovora definisano sljedeće: „ Isplata radova iz člana 1 ovog ugovora vršiće se u roku od 30 dana od dana dostavljanja potpisane, ovjerene situacije od strane nadzornog organa“. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je dio obaveza po osnovu navedenog ugovora izmiren sa pozicije 4411, godine u novembru i decembru 2019. godine u iznosu od **266.985,90€**, i u mjesecu februaru 2020. godine u iznosu od **120.941,32€**, te je obaveza po osnovu ugovora izmirena u ukupnom iznosu od **387.927,22€**. **Konstatuje se** da plaćanje nije izvršeno u skladu sa tačkom 75. b Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave kojim je utvrđeno da Službenik za ovjeravanje popunjava i ovjerava Zahtjev za plaćanje, nakon što utvrdi da: je fizičko ili pravno lice izvršilo uslugu ili predalo robu i da je ispostavilo original fakturu ili neki drugi prateći dokument u skladu sa odobrenim nalogom za nabavku, potpisanim ugovorom, obavezujućim sporazumom ili administrativnim nalogom; Na osnovu navedenog ugovora nije priložena faktura (situacija izvedenih radova) na osnovu koje bi se utvrdilo kada i u kom iznosu je nastala potreba izmirenja obaveze po osnovu navedenog ugovora.

Uvidom u Ugovor o pružanju usluga između izvođača „Asfalt-beton gradnja“ doo i „Opštine Tivat“, br. 1902-404-40/10 od 25.10.2019. godine, utvrđeno je da je sproveden postupak javne nabavke za Nabavku izvođenja radova sanaciju lokalnih puteva, u ukupnom iznosu od **799.733,82€**. Članom 4 stav 1 navedenog ugovora definisano sljedeće: „ Isplata radova iz člana 1 ovog ugovora vršiće se u roku od 30 dana od dana dostavljanja potpisane, ovjerene situacije od strane nadzornog organa“. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je dio obaveza po osnovu navedenog Ugovora izmirena obaveza sa pozicije 4411, u mjesecu decembru 2019. godine u ukupnom iznosu od **160.565,08€**, i u 2020 godini u ukupnom iznosu **467.507,77€**, te je obaveza po osnovu ugovora izmirena u ukupnom iznosu od **628.072,85€**. **Konstatuje se** da plaćanje nije izvršeno u skladu sa tačkom 75. b Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave kojim je utvrđeno da Službenik za ovjeravanje popunjava i ovjerava Zahtjev za plaćanje, nakon što utvrdi da: je fizičko ili pravno lice izvršilo uslugu ili predalo robu i da je ispostavilo original fakturu ili neki drugi prateći dokument u skladu sa odobrenim nalogom za nabavku, potpisanim ugovorom, obavezujućim sporazumom ili administrativnim nalogom; Na osnovu navedenog ugovora nije priložena faktura (situacija izvedenih radova) na osnovu koje bi se utvrdilo kada i u kom iznosu je nastala potreba izmirenja obaveze po osnovu navedenog ugovora.

Uvidom u Ugovor o pružanju usluga između izvođača „Iva put“ doo i „Opštine Tivat“, br. 1902-404-30/7, od 30.09.2019. godine, utvrđeno je da je sproveden postupak javne nabavke za Nabavku izvođenja radova na izgradnji sporstkih terena u Donjoj lastvi, u ukupnom iznosu od **199.965,08€**. Članom 4 stav 1 navedenog ugovora definisano sljedeće: „ Isplata radova iz člana 1 ovog ugovora vršiče se u roku od 30 dana od dana dostavljanja potpisane, ovjerene situacije od strane nadzornog organa“. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je dio obaveza po osnovu navedenog Ugovora izmiren sa pozicije 4411, u mjesecu oktobru i decembru u 2019. godini u ukupnom iznosu od **36.551,29€**, i u 2020. godini u ukupnom iznosu od **140.996,04€** te je obaveza po osnovu ugovora izmirena u ukupnom iznosu od **177.547,33€**. **Konstatuje se** da plaćanje nije izvršeno u skladu sa tačkom 75. b Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave kojim je utvrđeno da Službenik za ovjeravanje popunjava i ovjerava Zahtjev za plaćanje, nakon što utvrdi da: je fizičko ili pravno lice izvršilo uslugu ili predalo robu i da je ispostavilo original fakturu ili neki drugi prateći dokument u skladu sa odobrenim nalogom za nabavku, potpisanim ugovorom, obavezujućim sporazumom ili administrativnim nalogom; Na osnovu navedenog ugovora nije priložena faktura (situacija izvedenih radova) na osnovu koje bi se utvrdilo kada i u kom iznosu je nastala potreba izmirenja obaveze po osnovu navedenog ugovora.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura-br. 4-3118 od 31.07.2020 godine u iznosu 223.061,02€, izdata na osnovu Ugovora o izvođenju radova br. 1902-404-42 iz 2019. godine, u ukupnom iznosu od 534.999,31€ od strane dobavljača „**Mehanizacija i programat “ DOO**. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveze po osnovu navedog ugovora izmirena sa pozicije 4411, za izvođenje radova na izgradnji objekta koji se odnosi na izradnju kruznog toka u iznosu 188.061,02€. **Konstatuje se** da je tekuća preostala obaveza, po osnovu navedenog ugovora, prema dobavljaču „Mehanizacija i programat “ doo u ukupnom iznosu od **35.000,00€**, dok je uvidom u analitičku karticu plaćanja utvrđeno da je dio obaveze u iznosu od 5.000,00 izmiren 01.12.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Direkciju za investicije u iznosu od 383.247,95€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavlja ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da je obaveza u ukupnom iznosu od 10.665,50€ prethodno izmirena tj. izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza dok je obaveza u iznosu od 45.452,71€ je nedospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

15. Centar za kulturu

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat - spisak neizmirenih obaveza za Centar za kulturu -u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od **70.638,43€** .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema izvršiocima usluga po osnovu autorskih ugovora u ukupnom iznosu od 17.893,00€.

Uvidom u dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godine utvrđeno je da su autorski ugovori koje je zaključio Centar za kulturu Tivat br. 508-20 od 15.10.2020. godine, br. 354-20 od 23.07.2020. godine, br. 353-20 od 23.07.2020. godine, br. 148-1/20 od 04.03.2020. godine, br. 496-20 od 02.10.2020. godine, br. 473-20 od 14.09.2020. godine, br. 472-20 od 14.09.2020. godine, br. 471-20 od 14.09.2020. godine, br. 470-20 od 14.09.2020. godine, br. 467-20 od 14.09.2020. godine, br. 466-20 od 14.09.2020. godine, br. 465-20 od 14.09.2020. godine, br. 464-20 od 14.09.2020. godine, br. 463-20 od 14.09.2020. godine, br. 462-20 od 14.09.2020. godine, br. 461-20 od 14.09.2020. godine, br. 460-20 od 14.09.2020. godine, br. 459-20 od 14.09.2020. godine, br. 458-20 od 14.09.2020. godine, br. 457-20 od 14.09.2020. godine, br. 468-20 od 14.09.2020. godine, br. 181-20 od 02.03.2020. godine, br. 169-20 od 28.02.2020. godine, br. 34-20 od 15.01.2020. godine, br. 109-20 od 07.02.2020. godine, br. 205-20 od 10.03.2020. godine, br. 475-20 od 14.09.2020. godine, br. 449-20 od 02.09.2020. godine, br. 1016-19 od 31.12.2019. godine, br. 421-20 od 24.08.2020. godine, br. 386-20 od 12.08.2020. godine, br. 417-20 od 24.08.2020. godine, br. 420-20 od 24.08.2020. godine, br. 388-20 od 12.08.2020. godine, br. 387720 od 12.08.2020. godine, br. 384-20 od 10.08.2020. godine, br. 371-20 od 31.07.2020. godine, br. 09-20 od 13.01.2020. godine, br. 507/2-19 od 03.07.2019. godine, br. 15-20 od 13.01.2020. godine, br. 98-20 od 04.02.2020. godine, 13-20 od 13.01.2020. godine, ukupnom iznosu od 17,893,00€, bez roka za izmirenje obaveze po navedenim ugovorima. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza, prema licima koja su zaključila ugovor sa Centrom za kulturu u ukupnom iznosu od **17.013,00€**, izmirena u iznosu od 5.803,00€ u mjesecu novembru i decembru 2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Konstatuje se da je obaveza koja je nastala u prethodnom periodu u ukupnom iznosu od **880,00€**, po ugovorima br. 507/2-19 od 03.07.2019. godine i br. 1016-19 od 31.12.2019. godine, neizmirena obaveza iz prethodnog perioda koja je sa pozicije 4631- obaveze iz prethodnog perioda izmirena 23.01.2020. godine u iznosu od 600,00€ i dana 18.12.2020. godine u iznosu od 280,00€ sa budžetske pozicije 4631 – obaveze iz prethodnog perioda.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Sip Travel“ doo u ukupnom iznosu od 118.40€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 174/2020 od 15.10.2020. godine dostavljena od strane dobavljača „Sip Travel“ doo iznosu od 118,40€, sa rokom dospjeća obaveze na dan 21.10.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Sip Travel“ doo u iznosu od **118,40€** nastala u 2020. godini, kao i da je izmirena dana 11.12.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Bakina kuhinja,“ doo u ukupnom iznosu od 93,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.001-47 od 27.08.2020.godine u iznosu od 93,00€, dostavljena od strane dobavljača „Bakin kuhinja“ doo bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Bakin kuhinja “ doo u ukupnom iznosu od **93,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telekom“ AD u ukupnom iznosu od 955,35€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su račun za telekom mobilnu mrežu za 08/2020, račun za telekom mrežu za 08/2020, račun za telekom mobilnu mrežu za 09/2020 i račun za telekom fiksnu mrežu za 09/2020 u ukupnom iznosu od 930,36€, dostavljene od strane dobavljača „Crnogorski Telekom,“ AD izdate u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je, tekuća obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telekom,“ AD u iznosu od **930,36€** nastala u 2020. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedenih faktura u ukupnom iznosu od 894,31 izmirena 20.10.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Jugopetrol“ AD u ukupnom iznosu od 324.50€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da faktura br. 299/20 od 08.10.2020. godine dostavljena od strane dobavljača „Jugopetrol“ AD, u iznosu od 324,50€, sa rokom dospijeća obaveze na dan 31.10.2020. godin, te nije bila dospjela za plaćanje na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza. **Konstatuje se** da je obaveza prema dobavljaču „Jugopetrol“ AD u iznosu od 324,50€ nastala u 2020. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedene fakture izmirena 29.10.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „EURA-UNIT“ doo u ukupnom iznosu od 18.997,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da faktura br. 381/2020 od 25.09.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača „EURA-UNIT“ doo, u iznosu od 18.997,00€, sa rokom dospijeća obaveze na dan 25.09.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „EURA-UNIT“ doo u iznosu od **18.997,00€** nastala u 2020. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Sapcom“ doo u ukupnom iznosu od 2.331,48€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 188/2020 od 01.10.2020. godine i br.177/20 od 01.09.2020 godine iz 2020. godine dostavljene od strane dobavljača „Sapcom“ doo, u ukupnom iznosu od 2.331,48€, sa rokom dospijeća obaveze u roku od 7 dana od dana nastale obaveze. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Sapcom“ doo u iznosu od **1.165,74€** nastala u 2020. godini i nije izmirena u roku dospijeća,

dok obaveza po faktura br 188/20 u iznosu od 1.165,74€ nije bila dospjela na plaćanje na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveze po osnovu navedenih fakture izmirene 29.10.2020. godine, te obaveza u iznosu od 1.165,74€ dostiže nakon datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine)

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „D Photo“ doo u ukupnom iznosu od 36.40€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. DPT2009-216 od 30.09.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 08.10.2020. godine, br. DPT2009-217 od 30.09.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 15.10.2020. godine i br. DPT2009-220 od 30.09.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 15.10.2020. godine u ukupnom iznosu od 36,40€, dostavljene od strane dobavljača „D Photo“ DOO izdate u 2020. godini. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „D Photo“ DOO u ukupnom iznosu od **36,40€** nastala u 2020. godini te da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „ MB Dubovina“ DOO u ukupnom iznosu od 1.316,10€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 400 od 30.09.2020. godine, br. 401 od 30.09.2020. godine, br. 402 od 30.09.2020. godine i br.403 od 30.09.2020. godine iz 2020.godine, u ukupnom iznosu od 1.316,10€, dostavljene od strane dobavljača „MB Dubovina“ DOO izdate u 2020. godini, sa rokom dospelja obaveze na dan 15.10.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „MB Dubovina“ DOO u ukupnom iznosu od **1.316,10€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Una safety and service“ DOO u ukupnom iznosu od 153,67€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.18-360-000009 od 06.08.2020. godine iz 2020.godine u iznosu od 153,67€, dostavljena od strane dobavljača „Una safety and service“ DOO izdata u 2020. godini, sa rokom dospelja obaveze na dan 06.08.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Una safety and service“ DOO u ukupnom iznosu od **153,67€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Smart trade“ DOO u ukupnom iznosu od 302,56€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 2-R1882 od 31.07.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 02.08.2020. godine, br. 2-R2189 od 14.09.2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 16.09.2020. godine. i br. 2-R1577 od 25.06.2020. godine iz 2020. godine sa rokom dospelja obaveze na dan 27.06.2020. godine, u ukupnom iznosu od 302,56€, dostavljene od strane dobavljača „Smart trade“ DOO izdata u 2020. godini, **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Smart trade“ DOO u ukupnom iznosu od **302,56€**, nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „PG Pak“ DOO u ukupnom iznosu od 299,76€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 11062 od 27.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 11.08.2020. godine i br. 13456 od 28.08.2020. godine iz 2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 12.09.2020. godine u ukupnom iznosu od 299,76€, dostavljene od strane dobavljača „PG Pak“ DOO izdate u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „PG Pak“ DOO u ukupnom iznosu od **299,76€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Svicomm“ DOO u ukupnom iznosu od 29,55€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. E-R0585 od 28.07.2020. godine iz 2020. godine, u ukupnom iznosu od 29,55€, dostavljena od strane dobavljača „Svicomm“ doo izdata u 2020. godini, sa rokom dospijeća obaveze na dan 30.07.2020. godine. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Svicomm“ DOO u ukupnom iznosu od **29,55€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Praktik CO“ DOO u ukupnom iznosu od 208,85€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 2020-205000061-v-fp od 17.02.2020. godine iz 2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 17.02.2020. godine, u iznosu od 208,85€ dostavljena od strane dobavljača „Praktik co“ DOO izdata u 2020. godini. **Konstatuje se** da dospjela tekuća obaveza, prema dobavljaču „Praktik co“ DOO u ukupnom iznosu od **208,85€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Val Gojkovic“ DOO u ukupnom iznosu od 140,02€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 13/2020 od 04.02.2020. godine iz 2020. godine, u iznosu od 140,02€, dostavljena od strane dobavljača „Val Gojkovic“ doo izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Val Gojkovic“ DOO u iznosu 140,02€ izmirena 02.10.2020. godine te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Adriatic SBS“ DOO u ukupnom iznosu od 252,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 50/20 od 10.02.2020. godine iz 2020. godine, u iznosu od 252,00€, dostavljena od strane dobavljača „Adriatic SBS“ DOO izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Adriatic SBS“ DOO u iznosu od **252,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Una“ DOO u ukupnom iznosu od 571,57€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 20-3117-000959 od 23.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 23.07.2020. godine, br. 20-3600-000001 od 04.03.2020.

godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 04.03.2020. godine i br.20-3600-000002 od 06.03.2020. godine iz 2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 06.03.2020. godine, u ukupnom iznosu od 571,57€, dostavljene od strane dobavljača „Una“ DOO izdata u 2020. godini. **Konstatuje se** da dospjela tekuća obaveza, prema dobavljaču „Una“ DOO u ukupnom iznosu od **571,57€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Samitex M“ DOO u ukupnom iznosu od 790,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 06/2020 od 10.08.2020. godine iz 2020. godine u iznosu od 790,00€, dostavljena od strane dobavljača „Samitex M“ DOO izdata u 2020. godini, sa rokom dospijeća obaveze na dan 10.08.2020. godine. **Konstatuje se** da dospjela tekuća obaveza, prema dobavljaču „Samitex M“ DOO u ukupnom iznosu od **790,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Magnolija“ DOO u ukupnom iznosu od 2.009,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br.00055/2020 od 16.09.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 16.09.2020. godine, br. 00020/20 od 04.03.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 04.03.2020. godine, br. 00018/2020 od 03.03.2020 sa rokom dospijeća obaveze na dan 03.03.2020. godine, br. 00019/2020 od 03.03.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 03.03.2020. godine, br. 00022/2020 od 06.03.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 06.03.2020. godine br. 00012/2020 od 14.02.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 14.02.2020. godine. i br. 08/2020 od 28.01.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 28.01.2020. godine, br. 017/2020 od 27.02.2020. godine sa roko dospjeća 27.02.2020. godine i 050/2020 od 27.08.2020. godine, sa rokom dospjeća 27.08.2020. godine dostavljene od strane dobavljača „Hotels-N-Group“ DOO (Magnolia) u ukupnom iznosu od 2.009,00€. Konstatuje se da dospjela tekuća obaveza, prema dobavljaču „Hotels-N-Group“ DOO u ukupnom iznosu od **2.009,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Gornesh s food“ DOO u ukupnom iznosu od 487,80€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 000005 od 24.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 31.08.2020. godine, br. 000003 od 12.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 27.08.2020. godine, br. 000004 od 14.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 29.08.2020. godine i br. 000007 od 27.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 11.09.2020. godine dostavljene od strane dobavljača „Gornesh s food“ DOO, u ukupnom iznosu od 487,80€. **Konstatuje se** da dospjele tekuće obaveze prema dobavljaču „Gornesh s food“ DOO u iznosu od **487,80€** nijesu izmirene u roku dospijeća, dok uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da su obaveza po osnovu navedenih faktura izmirene 30.10.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Stamparija IVPE“ DOO u ukupnom iznosu od 1.137,40€ .

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 213 od 08.09.2020. godine iz 2020.godine, u ukupnom iznosu od 1.137,40€, dostavljena od strane dobavljača „Stamparija IVPE“ DOO izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Stamparija IVPE“ DOO u ukupnom iznosu od **1.137,40€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Foto Focus “ DOO u ukupnom iznosu od 220,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 64 od 19.08.2020. godine iz 2020. godine, u ukupnom iznosu od 220,00€, dostavljena od strane dobavljača „Foto Focus“ DOO izdata u 2020. godini, sa rokom dospjeća obaveze na 19.08.2020. godine. **Konstatuje se** da je dospjela tekuća obaveza, prema dobavljaču „Foto Focus“ DOO u ukupnom iznosu od **220,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču NVO „Ars presentia “ u ukupnom iznosu od 900,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 20 od 17.08.2020. godine i br. 33 od 27.02.2020. godine iz 2020. godine u ukupnom iznosu od 900,00€, dostavljene od strane dobavljača NVO „Ars presentia“ izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču NVO „Ars presentia“ u ukupnom iznosu od **900,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „TNT Tomanovic “ DOO u ukupnom iznosu od 85,00€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.003-132 od 12.08.2020. godine iz 2020. godine u iznosu od 85,00€, dostavljena od strane dobavljača „TNT Tomanovic“ izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „TNT Tomanovic“ DOO u iznosu od **85,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Narodna knjiga “ DOO u ukupnom iznosu od 1.177,86€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 001-96 od 12.02.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze od 30 dana i br. 001-30 od 22.01.2020. godine iz 2020. godine, u ukupnom iznosu od 1.177,86€, dostavljene od strane dobavljača „Narodna knjiga“ izdata u 2020. godini, sa rokom dospjeća obaveze od 30 dana. **Konstatuje se** da tekuća obaveza, prema dobavljaču „Narodna knjiga“ DOO u ukupnom iznosu od **1.177,86€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Mimoza-Hotel Pine“ u ukupnom iznosu od 64,50€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 432000009 od 05.03.2020. godine iz 2020.godine, u ukupnom iznosu od 64,50€, dostavljena od strane dobavljača „Mimoza-Hotel Pine“ izdata u 2020. godini, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se** da tekuća obaveza, prema dobavljaču „Mimoza-Hotel Pine“ u ukupnom iznosu od **64,50€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Niksicko pozoriste“ u ukupnom iznosu od 650,00€ bez dostavljanja fakture o navedenoj obavezi.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Fortunella,, DOO u ukupnom iznosu od 605,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i anličku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.982019 od 17.07.2019. godine, br. 942019 od 14.07.2019. godine, br. 912019 od 13.07.2019. godine, br. 862019 od 08.07.2019. godine, br.772019 od 04.07.2019. godine i br. 1362019 od 18.08.2019 godine iz 2019. godine dostavljene od strane dobavljača „Fortunella“, u ukupnom iznosu od 605,00€, sa rokom dospijeća obaveze 5 dana od prijema fakture. **Konstatuje se** da su obaveze prema dobavljaču „Fortunella“ u iznosu od **605,00€** nastale u 2019. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedene fakture izmirene 18.12.2020. godine sa budžetske pozicije 4631- obaveza iz prethodnog perioda.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Cicak Akustika „DOO u ukupnom iznosu od 1.851,30€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 4-20 od 06.02.2020. godine i br. 5-20 od 06.02.2020. godine iz 2020. godine dostavljene od strane dobavljača „Cicak Akustika“ DOO, u ukupnom iznosu od 1.851,30€, sa rokom dospijeća obaveze na dan 21.02.2020. godine. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Cicak Akustika“ DOO u iznosu od **1.851,30€** nastala u 2020. godini, a uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po osnovu navedene fakture izmirena 12.11.2020. godine nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Filmski centar“ u ukupnom iznosu od 479,05€ .

Uvidom u evidenciju od strane Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je rješenjem br. 1226 od 31.12.2019. godine iz 2019.godine, u iznosu od 479,05€, utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Filmski centar“. Rješenje je doneseno u 2019. godini. **Konstatuje se** da je obaveza iz prethodnog perioda , prema dobavljaču „Filmski centar“ u ukupnom iznosu od **479,05€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Elektroprivreda Crne Gore“ AD u ukupnom iznosu od 9.648,88€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su zbirni računi za električnu energiju za 03/2020, 04/2020, 06/2020, 07/2020, 08/2020 i 09/2020 u ukupnom iznosu od 9.648,88€, dostavljena od strane dobavljača „Elektroprivreda Crne Gore“ AD izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Elektroprivreda Crne Gore“ u ukupnom iznosu od **10.429,79€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Vodovod i kanalizacija“ u ukupnom iznosu od 442,22€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su računi za 03/2020, 04/2020, 05/2020, 06/2020, 07/2020, 08/2020 i

09/2020 u ukupnom iznosu od 442,22€, dostavljena od strane dobavljača „Vodovod i kanalizacija“ DOO. **Konstatuje se** da tekuća obaveza prema dobavljaču „Vodovod i kanalizacija“ u ukupnom iznosu od **442,22€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno“ DOO u ukupnom iznosu od 431,87€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 10 od 31.01.2020. godine, br. 437 od 29.02.2020. godine, br. 939 od 31.03.2020. godine, br.1326 od 30.04.2020. godine, br.1531 od 31.05.2020. godine, br. 1932 od 30.06.2020. godine, br. 2352 od 31.07.2020. godine, br. 2779 od 31.08.2020. godine i br. 3207 od 30.09.2020. godine iz 2020. godine, sa rokom dospjeća obaveze u roku od 30 dana od prijema računa, ukupnom iznosu od 431,87€, dostavljena od strane dobavljača „Komunalno“. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno“DOO u ukupnom iznosu od **431,87€** nije izmirena u 2020. godini.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspeksijskog nadzora konstatuju da, uvidom u evidenciju opštine Tivat, utvrđeno je da neizmirena obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Centar za kulturu u ukupnom iznosu od 61.514,70€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da je uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da su obaveze nastale iz prethodnog perioda, u ukupnom iznosu od 1.364,05€, te predstavljaju neizmirene obaveze iz prethodnog perioda, od koje je iznos od 1.485,00€ izmiren u 2020. godini.

Konstatuje se da je nedospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja u ukupnom iznosu od 1.490,24€ dok je obaveza u iznosu od 140,02€ pethodno izmirena tj. izmirena prije dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

16. Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat, za Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, od 32.595,43€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču R.K „ Partizan 1949“ Tivat u ukupnom iznosu od 8.000,00€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godine utvrđeno je, uvidom u Zahtjev za prenos sredstava dostavljenog od strane dobavljača R.K „Partizan 1949“ Tivat od 13.10.2020. godine, a koji je sačinjen na osnovu Ugovora o sufinansiranju programa sportskih organizacija u 2020. godini shodno Odluci o raspodjeli sredstava za sufinansiranje rada sportskih organizacija za 2020. godinu broj

1-614/20-9/39 od 03.03.2020. godine, da je obaveza u ukupnom iznosu od 8.000,00€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza prema dobavljaču R.K „ Partizan 1949“ Tivat u ukupnom iznosu od **8.000,00€** izmirena 13. novembra 2020. godine, nakon sačinjava presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđena je obaveza prema dobavljaču R.K „ Partizan 1949“ Tivat u ukupnom iznosu od 8.000,00€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godine utvrđeno je dugovanje po osnovu Rješenja o usvajanju zahtjeva za jednokratnu novčanu pomoć i to br. 17-128/20-up-241/1 od 06.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-264/20-up-243 od 06.10.2020. godine, br. 17-128/20-upi-242/1 od 06.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-221/1 od 27.08.2020. godine, br. 17-128/20-up-223/1 od 02.09.2020. godine, br. 28/20-up-225/1 od 08.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-233/1 od 21.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-l-235 od 23.09.2020. godine, br.17-128/20-up-262/1 od 22.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-228/1 od 22.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-224 od 22.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-234/1 od 24.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-222 od 02.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-l 220 od 27.08.2020. godine, br. 17-128/20-up-229/1 od 22.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-239 od 29.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-240/1 od 29.09.2020. godine, br. 17-128/20-up-238/1 od 29.09.2020. godine, br. 17-128/20- up-218 od 21.08.2020. godine, br. 17-12/20-up-l-145 od 28.05.2020. godine, br. 17-128/20-up l-244 od 09.10.2020. godine, br. 17-128/20-up l245/1, br. 17-128/20-up l-248/1 od 13.10.2020. godine, br. 17-128/20-up l-247 od 13.10.2020. godine, br. 17-128/20-up l-249/1 od 13.10.2020. godine i br. 17-128/20-up-251/1 od 13.10.2020. godine, utvrđena je obaveza u ukupnom iznosu od 3.316,50€. **Konstatuje se** da su, po navedenim rješenjima, tekuće neizmirene obaveze do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) u iznosu od **3.316,50€** , dok je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da su iste izmirene 19. i 23. oktobra 2020. godine sa budžetske pozicije 4316.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđena je obaveza prema dobavljaču- Sportska organizaciji za KK Mornar, ŽKK Mornar, BK Mladosta, BK Češljari,SPK Bellissima, Fitness life, ŽOK Mladost Tivat, Boćarski klub Bacchus u ukupnom iznosu od 7.032,14€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godine utvrđeno je dugovanje po osnovu Zahtjeva za prenos sredstava Sportskoj organizaciji za KK Mornar, ŽKK Mornar, BK Mladosta, BK Češljari,SPK Bellissima, Fitness life, ŽOK Mladost Tivat, Boćarski klub Bacchus br. 03/20 od 05.10.2020. godine, br.1 od 02.10.2020. godine, br. 2 od 05.10.2020. godine, zahtjev bez evidencionog broja od 24.09.2020. godine, br.1 od 24.09.2020. godine, br.91/20 od 05.05.2020. godine i zahtjev bez evidencionog broja od 22.09.2020. godine, br. 7/20 od 05.10.2020. godine sportskim organizacijama na osnovu Ugovora o sufinansiranju programa sportskih organizacija u 2020.godine, a shodno Odluci o raspodjeli sredstava za sufinansiranje rada sportskih organizacija za 2020. godinu br.17-614/20-9/39 od 03.03.2020. godine utvrđena je obaveza Opštine Tivat u ukupnom iznosu od 7.032,14€. **Konstatuje se** da su obaveze u ukupnom iznosu od **7.032,14€** tekuće neizmirene obaveze do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), dok je

uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je ista izmirena dana 02.11. i 30.12.2020. godine sa budžetske pozicije 4313.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču Javnoj ustanovi za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci, u ukupnom iznosu 2.760,00€.

Uvidom u dopise dostavljene od strane Javne ustanove za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci sačinjene u skladu sa Memorandumom o saradnji između Opštine Tivat i Javne ustanove za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci od oktobra 2017. godine, kojim utvrđena obaveza pružanja materijalne podrške u mjesečnom iznosu od 230,00€ po osobi, od strane Opštine Tivat, br. 01-622/1 od 28.04.2020. godine, br. 014-777/1 od 29.05.2020. godine, br. 01-949/1 od 29.06.2020. godine, br. 01-1094/1 od 30.07.2020. godine, br. 01-1231 od 27.08.2020. godine i br.01-1392 od 30.septembra utvrđena je obaveza plaćanja tretmana, za korisnike rehabilitacije. Uvidom u obavještenje dostavljeno od strane Opštine Tivat, elektronskim putem, utvrđeno je da se „plaćanja tretmana“ odnosio na dvije osobe. **Konstatuje se** da su obaveze prema Javnoj ustanovi za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci za mjesec april, maj, jun, jul, avgust i septembar 2020. godine, u ukupnom iznosu od **2.760,00€** tekuće obaveze, nastale u 2020. godini, te da su izmirene u novembru i decembru 2020. godine sa pozicije 4311.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „MAF NK“ DOO u ukupnom iznosu 2.104,06€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđena je obaveza, na osnovu fakture izdate od strane dobavljača „MAF NK“ DOO na dan 14.09.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 14.10.2020. godine, u iznosu od 2.104,06€. **Konstatuje se** da je tekuća obaveza neizmirena u roku dospjeća u ukupnom od **2.104,06€**. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena 03.11.2020. godine sa budžetske pozicije 41335.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Svicomm“ DOO u ukupnom iznosu 86,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza po osnovu fakture izdate od strane dobavljača „Svicomm“ DOO br. E-R0764 od 29.08.2020. godine sa rokom dospjeća na dan 31.08.2020. godine u iznosu od 86,00€. **Konstatuje se** da tekuća obaveza u ukupnom iznosu od **86,00€**, nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „PrintAll“ DOO u ukupnom iznosu 659,14€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza po osnovu fakture izdate od strane dobavljača „Print All“ DOO br. 129/20 od 11.03.2020. godine u iznosu od 266,20€. i fakture br. 928/19 od 30.12.2019. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 02.01.2020. godine u iznosu od 395,94€.

Konstatuje se da tekuća obaveza prema dobavljaču PrintAll“ DOO po osnovu navedenih faktura u ukupnom iznosu od **659,14€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Securitas Montenegro“ DOO u ukupnom iznosu 80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza po osnovu Ugovor pružanju usluga fizičke zaštite lica i imovine broj 01-614/20-345 od 28.04.2020. godine u iznosu od 80,00€, sa rokom dospijeća obaveze u roku od sedam dana. **Konstatuje se** da obaveza prema dobavljaču „Securitas Montenegro“ DOO, u ukupnom iznosu od **80,00€** predstavlja tekuću obavezu koja nije izmirena u roku dospijeća, kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Kastex“ DOO u ukupnom iznosu 393,78€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Kastex“ DOO i to br . FA-10205-0/20 od 07.07.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 07.08.2020. godine, br. FA-11721-0/20 od 06.08.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 06.09.2020. godine, br . FA-1244-0/20 od 24.01.2020. godine sarokom dospijeća na dan 24.02.2020. godine i br. FA-1866-0/20 od 31.01.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 01.03.2020. godine, br. FA-13754-0/20 od 15.09.2020. sa rokom dospjeća obaveze na dan 15.10.2020 u ukupnom iznosu od 393,78€. **Konstatuje se** da su obaveze u ukunom iznosu od **393,78€** prema doo „Kastex“ DOO tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeće, te da nije izmirena do kraja 2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Crveni krst Tivat“ DOO u ukupnom iznosu 5.470,81€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza prema dobavljaču „Crveni krst“ Tivat po zahtjevima za refundaciju br. 165 od 17.09.2025. godine, br. 170 od 01.10.2020. godine, i br. 169 od 01.10.2025. godine, bez roka dospjeća plaćanja u ukupnom iznosu 4.220,81€. **Konstatuje se** da je dugovanje prema „Crvenom krstu“ Tivat u ukupnom iznosu od **4.220,81€** tekuća obaveza koja nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine). Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza izmirena u mjesecu novembru 2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja u iznosu od 2.690,00€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja utvrđeno je, da po osnovu Rješenja o usvajanju zahtjeva za jednokratnu novčanu pomoć i to br. 17-128/20-up-219 od 15.10.2020. godine, br.17-128/20-up -264/1 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20 up-265/1 od 15.10.2020. godine, bvr. 17-128/20-up-266/1 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-260 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-261/1 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20 – up-262/1 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-259/1 od 15.10.2020. od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-25/1 od 15.10.2020. godine, br. 17-128/20-up -256/1 od 14.10.2020 godine, br. 17-128/20-up-

257/1 od 14.10.2020. godine, br. 17-128/20-up-254/1 od 14.10.2020. godine i br. 17/128/20-up-167 od 09.07.2020. godine, da je obaveza u ukupnom iznosu 2.690,00€. **Konstatuje se** da su navedene obaveze u ukupnom iznosu od **2.690,00€** tekuće obaveze nastale tokom 2020. godini, te da su izmirena tokom oktobra, novembra i decembra 2020. godine sa budžetske pozicije 4316, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da je uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno da neizmirene obaveze u roku dopijeca ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja u ukupnom iznosu 31.221,83€ predstavljaju tekuće obaveze koje nemaju karakter neizmirenih obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave, kojim je utvrđeno da „Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine“.

17. Služba za unutrašnju reviziju

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat , kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Službu za unutrašnju reviziju dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, od 52,43€ .

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Kastex“DOO u ukupnom iznosu od 46,43€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.FA-10207-0/20 od 07.07.2020.godine, u ukupnom iznosu od 46,43€, od strane dobavljača „Kastex“doo izdata u 2020. godini, sa rokom dospijeca na dan 07.08.2020. godine. **Konstatuje se**, da, tekuća obaveza prema dobavljaču „Kastex“ doo u ukupnom iznosu 46,43€ se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveze kao i da je izmirena 02.10.2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Građevinar “AD Podgorica u ukupnom iznosu od 6,00€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.212 od 25.06.2020.godine, u ukupnom iznosu od 6,00€, dostavljena od strane dobavljača „Građevinar “AD Podgorica bez roka dospijeca obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveze prema dobavljaču „Građevinar “AD Podgorica u ukupnom iznosu **6,00€** nije izmirena u 2020. godini.

Budžetski inspektori i ovlaštena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, neizmirena obaveza u roku dopijeca ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu za unutrašnju reviziju je u ukupnom iznosu od 6,00€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva

o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da "Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine". Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 46,43€ prethodo izmirena tj. izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

18. Služba komunalne policije

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat , kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Služba za komunalnu policiju dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat od 1.773,49€ .

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Kastex“DOO u ukupnom iznosu od 117,62€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.FA-5022-0/20 od 17.03.2020.godine, u ukupnom iznosu od 117,62€, od strane dobavljača „Kastex“ doo izdata u 2020. godini, sa rokom dospijeća na dan 17.04.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeća obaveze prema dobavljaču „Kastex“ doo u ukupnom iznosu **117,62€**, te da obaveza nije izmirena do kraja 2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom“A.D u ukupnom iznosu od 88,33€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.18-402/20-35 od 12.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 88,33€, od strane dobavljača „Crnogorski Telecom “A.D-račun za fiksnu mrežu za mjesec septembar, izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom “A.D u iznosu od 56,47€ izmirena 01.10.2020 godine, te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveze, kao i da je preostala obaveza u iznosu od **26,86€** izmirena 27.11.2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Spark“ DOO u ukupnom iznosu od 3.321,81€ .

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.328/1 od 2020.godine, u ukupnom iznosu od 3.321,81€, od strane dobavljača „Spark“DOO izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da se tekuća obaveza prema dobavljaču „Spark“ doo, u ukupnom iznosu 3.321,81€ nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveze, te da je dio obaveze izmiren 13.08.2020. godine u iznosu od 2.000,00€ kao i da je iznos od **1.321,81€** izmiren 03.11.2020. godine.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Alliance“DOO u ukupnom iznosu od 250,73€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.10578 od 23.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od

250,73€, od strane dobavljača „Alliance“ doo izdata u 2020. godini, sa rokom dospijeća na dan 26.09.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeća obaveze prema dobavljaču „Alliance“DOO u ukupnom iznosu **250,73€** te da nije izmirena do kraja 2020. godini

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu za komunalne poslove u ukupnom iznosu od 1.717,02€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 2.056,47€ prethodo izmirena tj. izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

19. Služba za javne nabavke

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat, kao evidenciju neizmire obaveza, za Službu za javne nabavke dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od 460,00€ .

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju- rješenje br. UP.0902-517/2-+2017 od 03.10.2017. godine, utvrđena je obaveza Opštine Tivat da društvu „Civil engineer“ doo Podgorica nadoknadi sredstva na ime uplaćene naknade za vođenje postupka u ukupnom iznosu 460,00€, u roku od 15 dana od dana dostavljenog rješenja. Dana 05.03.2020. godine Opština Tivat je zaprimila opomenu za utuženje br. 1902-404-27/43-17. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Civil engineer“DOO, u ukupnom iznosu od **460,00€**. Obaveza nije izmirena u 2020. godini.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, neizmirena obaveza u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Službu za javne nabavke u iznosu od 460,00€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

20. Uprava za inspekcijske poslove

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat , kao evidenciju neizmirenih obaveza, za Upravu za inspekcijske poslove dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine tivat, u iznosu od 628,07€ .

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom “A.D u ukupnom iznosu od 21,47€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.18-402/20-36 od 12.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 21,47€, koja je izdata od strane dobavljača „Crnogorski Telecom “A.D-račun za fiksnu mrežu koji se odnosi na mjesec septembar, bez roka dospijea obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom “A.D doo u iznosu od 14,25€ izmirena 01.10.2020. godine, te se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveze, kao i da je preostala obaveza u iznosu od **7,22€** izmirena 27.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Kastex “doo u ukupnom iznosu od 206,60€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.FA-15246-0/20 od 08.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 206,60€, koja je izdata od strane dobavljača „Kastex“ doo sa rokom dospijea na dan 08.11.2020. godine. **Konstatuje se**, da tekuća obaveza u iznosu od 206,60€, nije bila dospjela na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču Opština Tivat “u ukupnom iznosu od 400,00€ .

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđena je obaveza za troškove vještačenja sudskom vještaku [REDACTED] po rješenju br.18-714/20-1155 od 12.10.2020.godine, u ukupnom neto iznosu od 400,00€, bez roka dospijea. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza u iznosu od **400,00€**, nije izmirena u 2020. godini.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijea ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Upravu za inspekcijske poslove u iznosu od 407,22€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “ Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 14,25€ prethodo izmirena tj. izmirena prije sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza, dok je obaveza u iznosu

od 260,60€ nedospjela obaveza do dana sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

21. Muzeji i galerije Tivat

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza „Muzeja i galerija” Tivat – u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza od **7.393,96€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je neizmirena obaveza prema dobavljaču „Print all” DOO u iznosu od 169,40€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun od strane dobavljača „Print all” DOO, pod brojem 374/20 u iznosu obaveze od 169,10€ izdat dana 24.09.2020. godine. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Print all” DOO u iznosu od **169,40€** nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja (16. oktobar 2020. godine), te da je, uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je izmirena 01.12.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „Arsenal” DOO u iznosu od 157,90€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun, od strane dobavljača „Arsenal” DOO br. 2-R2272 od 22.09.2020. godine, utvrđeno je da je zaprimljen istog dana u JU „Muzej i galerije” Tivat, sa rokom dospelja plaćanja 24.09.2020.godine u iznosu od 157,90€. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Arsenal” DOO u iznosu od **157,90€** nije izmirena u roku dospelja u 2020. godini, kao i da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je izmirena 01.12.2020. godine.

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza prema dobavljaču „TS Design” DOO u iznosu od 3,578,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune od strane dobavljača „TS Design” DOO pod brojevima 012/20, 013/20, 015/20, 016/20, 017/20, 018/20, 019/20, 20/20, 21/20, 22/20, 23/20 i 24/20 u ukupnom iznosu od 3.578,00€ utvrđeno je da su fakture zaprimljene u Opštini Tivat 24.09.2020. godine. **Konstatuje se da** tekuće obaveza prema dobavljaču „TS Design” DOO u iznosu od **3.578,00€** nije izmirena do datuma sačinjavanja presjeka stanja (16. oktobar 2020. godine), te da je uvidom u analitičku karticu utvrđeno da je u mjesecu decembru obaveza prema dobavljaču djelimično izmirena i to u ukupnom iznosu od 1.163,00€.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču „Koprivica Rosol” DOO u iznosu od 716,21€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune, od strane dobavljača „Koprivica rosol” DOO br. 019-1047 od 06.08.2020. godine, 019-530 od 16.06.2020. godine, 019-280 od 04.03.2020. godine, 019-95 od 29.01.2020. godine, 19-446 od 01.06.2020. godine i 001-18 od 30.01.2020. godine, u ukupnom iznosu obaveze od 591,31€. Uvidom u fakturu br. 001-553 izdatu od strane dobavljača „Koprivica rosol” DOO na dan 27.12.2019. godine u ukupnom iznosu 124,88€ bez

roka dospjeća plaćanja, utvrđuje se da je obaveza nastala u 2019. godini te da ima karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda. **Konstatuje se da** neizmirene obaveze prema dobavljaču „Koprivica rosol” iz 2019. godine, u iznosu od 124,88€ nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se** da tekuće obaveze prema dobavljaču „Koprivica rosol” DOO u iznosu od **591,31€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču „Vodovod i kanalizacija“ u iznosu od 525,80€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune, od strane dobavljača „Vodovod i kanalizacija” DOO pod brojevima 2077701, 2048754, 2048143, 2038480, 2019137 i 2087720, u ukupnom iznosu od 525,80€, za izvršene usluge za period februar – septembar 2020. godine, sa rokom dospjeća od 20 dana. **Konstatuje se da** tekuće obaveze prema dobavljaču „Vodovod i kanalizacija” DOO, u iznosu od **525,80€**, nisu izmirene u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Komunalno“ DOO Tivat u iznosu od 702,96 €.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja i dostavljene račune od strane dobavljača „Komunalno” DOO Tivat - pod brojevima 3185, 921, 850, 2320, 2760 i 3609, za period februar – septembar 2020. godine, u ukupnom iznosu od 702,96€, utvrđeno je da su fakture zaprimljene u „Muzej i galerija” Tivat sa rokom dospjeća obaveze u roku od 30 dana od dana dostavljanja računa. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Komunalno” doo Tivat, u iznosu od **702,96€**, nije izmirena u roku dospjeća u 2020. godini, kao i da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču apoteka „Bosiljak” DOO- Tivat u iznosu od 265,62€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune od strane dobavljača apoteka „Bosiljak” DOO Tivat - br. 131 od 29.07.2020. godine, 110 od 30.06.2020. godine i 191 od 30.09.2020. godine, utvrđena je obaveza u ukupnom iznosu od 265,62€, bez roka dospjeća obaveze. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču Apoteka „Bosiljak” Tivat, u iznosu od **265,62€**, nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „D Photo“ DOO u iznosu od 677,70€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun, od strane dobavljača „D Photo” br. DPT2010-005 od 02.10.2020. godine, sa rokom dospjeća na dan 10.10.2020. godine, u iznosu od 677,70 €, utvrđeno je da je faktura zaprimljena u „Muzej i galerija” Tivat 06.10.2020. godine pod brojem 01-136/20. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „D Photo” DOO, u iznosu od **677,70€**, nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču „EPCG“ AD u iznosu od 574,24€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune od strane dobavljača“ EPCG“ br. 20/09 za mjesec septembar 2020. godine, br. 20/08 za mjesec avgust 2020. godine, i br. 20/09 za mjesec jul u ukupnom iznosu od 574,24€, utvrđeno je da su fakture zaprimljene u JU „Muzej i galerije“ Tivat tokom 2020. godine. **Konstatuje se da** tekuća obaveza u ukupnom iznosu od **574,24€**, prema dobavljaču EPCG nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema „Samitex M“ u iznosu od 720,00€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020.godinu i dostavljeni račun od strane dobavljača „Samitex M” DOO br. 4/2020 od 10.06.2020. godine, sa rokom dospeljeća obaveze na dan 10.06.2020. godine, u iznosu od 720,00€ utvrđeno je da je faktura zaprimljena u „Muzej i galerije” Tivat dana 15.06.2020. godine, pod brojem 01-69/20. **Konstatuje se da** tekuća obaveza u iznosu od **720,00€** prema dobavljaču „Samitex M” nije da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena obaveza prema dobavljaču „Šlep služba“ DOO Tivat u iznosu od 230,00€.

Uvidom u analitičku karticu i dostavljeni račun, od strane dobavljača „Šlep služba” doo Tivat paragon blok br. 003241-91/20 20.07.2020. godine, na iznos obaveze od 230,00€. Paragon blok je zaprimljen 20.07.2020. godine pod brojem 01-88/20 u „Muzej i galerije” Tivat. Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun, od strane dobavljača utvrđeno je da je obaveza izmirena 28.12.2020. godine sa pozicije 41491- ugovorene usluge. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Šlep služba” DOO u iznosu od **230,00€** nije izmirena do datuma sačinavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u prema dobavljaču „Šlep služba“ DOO Tivat.

Uvidom u analitičku karticu i dostavljeni račun, od strane dobavljača „Šlep služba” Tivat dostavila račun br. 00057/2020 19.09.2020. godine, na iznos obaveze od 104,80€. Račun je zaprimljena 13.10.2020. godine u „Muzej i galerije” Tivat pod brojem 01-139/20. **Konstatuje se da** tekuća obaveza u ukupnom iznosu od **104,80€** prema dobavljaču „Šlep služba” DOO nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača Crnogorski telekom u iznosu od 203,82€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun, od strane dobavljača „Crnogorski telekom“ AD br. E042472678 od 01.10.2020. godine, u iznosu od 203,82€, utvrđeno je da je račun zaprimljen u „Muzej i galerije” Tivat dana 13.10.2020. godine, pod brojem 01-141/20. Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je obaveza izmirena dana 09.11.2020. godine sa budžetske pozicije 4143 - komunikacion usluge. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Crnogorski telekom“ AD, u iznosu od **203,82€** nakon datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača „Surfmont“ DOO u iznosu od 128,67€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun od strane dobavljača „Surfmont“ DOO br. 1-5852/20 10.08.2020. godine, u iznosu od 128,67€, sa rokom plaćanja na dan 20.08.2020. godine, utvrđeno je da je faktura zaprimljena u „Muzej i galerije“ Tivat dana 10.08.2020. godine, pod brojem 01-99/20. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču „Surfmont“ doo, u iznosu od **128,67€** nije izmirena u 2020.godini.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje nadzora konstatuju da su neizmirene obaveze u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za JU „Muzej i galerije“ Tivat u ukupnom iznosu 8.627,22€ nastale u 2020. godini i predstavljaju tekuće obaveze koji nijesu izmirene u roku dospijeća tako da u mjesecu oktobru 2020. godine nemaju karakter neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda, shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave, kojim je utvrđeno da „Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine“.

Obaveza prema dobavljaču „Koprivica rosol“ po fakturi br. 001-553 u iznosu 124,88€ izdata 27.12.2019. godine bez roka dospjeća plaćanja, predstavlja neizmiren obavezu iz prethodnog perioda.

22. Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama u razvoju

Uvidom u dostavljenu evidenciju od strane Opštine Tivat o neizmirenim obavezama prema dobavljačima od strane Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama u razvoju dostavljen je podatak o ukupnom iznosu obaveza - u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat **od 5.885,15€ .**

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Servis commerce“DOO u ukupnom iznosu od 569,73€ .

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br. 256/1 od 12.10.2020.godine, br. 258/1 od 13.10.2020. godine, br.242/1 od 01.10.2020. godine i br.239/1 od 30.09.2020. godine, u ukupnom iznosu od 569,73€, bez roka za plaćanje obaveze, dostavljene od strane dobavljača „Servis commerce“DOO. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „Servis commerce “DOO u ukupnom iznosu od **569,73€** izmirena 19.10.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Juing“ DOO u ukupnom iznosu od 305,64€ .

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br. 01-652 od 21.08.2020.godine, u ukupnom iznosu od 305,64€, dostavljena od strane dobavljača „Juing “DOO sa rokom dospijeća obaveze

od 360 dana. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „Juing “DOO izmirena 13.11.2020. godine, te se na dan sačinjavanja presjeka stanja ne smatra neizmirenom obavezom.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču JZU Dom zdravlja “Tivat u ukupnom iznosu od 32,00€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.406/20 od 01.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 32,00€, dostavljena od strane dobavljača „JZU Dom zdravlja “Tivat bez roka dospijeća. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „JZU Dom zdravlja “Tivat u ukupnom iznosu od **32,00€** izmirena 01.12.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Kid zone“doo u ukupnom iznosu od 499,96€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.c0108/20 od 09.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od 499,96€, dostavljena od strane dobavljača „Kid zone“doo izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da tekuća obaveza, prema dobavljaču „Kid zone “DOO u ukupnom iznosu od **499,96€** nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Hemko“doo u ukupnom iznosu od 480,40€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.20-300-007153/20 od 01.09.2020.godine i faktura br. u ukupnom iznosu od 480,40€, dostavljena od strane dobavljača „Hemko “doo izdata u 2020. godini, sa rokom dopijeća obaveze na dan 01.09.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Hemko “DOO u ukupnom iznosu od **480,40€** izmirena 19.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Arsenal elektro art“doo u ukupnom iznosu od 527,15€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu za plaćanje za 2020. godinu, utvrđeno je da su fakture br.2-R2116 od 03.09.2020.godine i br.2-r2117 od 03.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od 527,15€, dostavljene od strane dobavljača „Arsenal elekto art “doo Tivat sa rokom dopijeća na dan 05.09.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Arsenal art “DOO u ukupnom iznosu od **527,15€** te da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom “A.D-doo u ukupnom iznosu od 58,63€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su računi za fiksnu mrežu br.30 od 14.09.2020.godine, br.29 od 14.09.2020. godine i br.28 od 14.09.2020. godine, u ukupnom iznosu od 58,63€, bez roka dospijeća obaveze, dostavljeni od strane dobavljača „Crnogorski Telecom “A.D.

Konstatuje se, da je tekuća obaveza prema dobavljaču "Crnogorski Telecom "A.D u ukupnom iznosu od **58,63€** je izmirena 19.10.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Crnogorski Telecom “A.D u ukupnom iznosu od 47,90€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su računi za mobilnu mrežu br.E042019736 od 01.09.2020.godine, br.E04219737 od 01.09.2020. godine u ukupnom iznosu od 47,90€, bez roka dospijeća obaveze, dostavljeni od strane dobavljača „Crnogorski Telecom “A.D. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza prema dobavljaču "Crnogorski Telecom "A.D u ukupnom iznosu od **47,90€** izmirena 19.10.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Helada Mont “doo u ukupnom iznosu od 17,48€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.6-R0247 od 18.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od 17,48€, dostavljena od strane dobavljača „Helada Mont “doo sa rokom dopijeća 20.09.2020.godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza koja nije izmirena u roku dospijeća obaveze prema dobavljaču „Helada Mont “doo u ukupnom iznosu **17,48€** te da nije izmirena u 2020. godini.

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Riva Print “doo u ukupnom iznosu od 199,65€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.1233/08-20 od 18.08.2020.godine, u ukupnom iznosu od 199,65€, od strane dobavljača „Riva Print“doo izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Riva Print “doo u ukupnom iznosu **199,95€** izmirena 19.11.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Svicomm “doo u ukupnom iznosu od 228,09€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu za plaćanje za 2020. godinu, utvrđeno je da je faktura br. 103613 od 29.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od 228,09€, izdata od strane dobavljača „Svicomm “doo sa rokom dopijeća 29.10.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Svicomm “doo u ukupnom iznosu **228,09€** te da je izmirena 01.12.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidencije Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Crveni krst“Tivat u ukupnom iznosu od 598,50€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu za plaćanje utvrđeno je da je faktura br.08/20 od 28.09.2020.godine, u ukupnom iznosu od 598,50€, dostavljena od

strane dobavljača „Crveni krst“ Tivat izdata u 2020. godini, bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „Crveni krst Tivat“ doo u ukupnom iznosu **598,50€** je izmirena 19.11.2020. godine, nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „MBS Trade“ doo u ukupnom iznosu od 140,48€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da su fakture br.158 od 04.08.2020.godine, br.159 od 04.08.2020. godine i br.160 od 04.08.2020. godine, u ukupnom iznosu od 140,48€, dostavljene od strane dobavljača „MBS Trade“ doo bez roka dospijeća obaveze. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, prema dobavljaču „MBS Trade“ doo u ukupnom iznosu **140,48€** izmirena 19.11.2020. godine. nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Kastex“ doo u ukupnom iznosu od 307,86€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.FA-12913-0/20 od 02.09.2020 godine, u ukupnom iznosu od 307,86€, dostavljena od strane dobavljača „Kastex“ doo sa rokom dopijeća na dan 02.10.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Kastex“ doo u ukupnom iznosu **307,86€** te da je izmirena 19.11.2020. godine.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Nova knjiga“ doo u ukupnom iznosu od 127,55€.

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da je faktura br.20-317-000006 od 21.07.2020.godine, u ukupnom iznosu od 127,55€, od strane dobavljača „Nova knjiga“ doo sa rokom dopijeća obaveze na dan 21.07.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Nova knjiga“ doo u ukupnom iznosu **127,55€** izmirena 19.11.2020. godine. nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Cungu“ doo u ukupnom iznosu od 333,29€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.20-31CO-001014 od 05.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 333,29€, dostavljenu od strane dobavljača „Cungu“ sa rokom dospijeća obaveze na dan 05.10.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza, koja nije izmirena u roku dospijeća, prema dobavljaču „Cungu“ doo u ukupnom iznosu **333,29€** izmirena 26.11.2020. godine nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je obaveza prema dobavljaču „Galerija podova“ doo u ukupnom iznosu od 840,45€.

Uvidom analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je faktura br.226369 od 12.10.2020.godine, u ukupnom iznosu od 840,45€, dostavljena od strane dobavljača „Galerija podova“ Podgorica sa rokom dopijea obaveze na dan 19.10.2020. godine. **Konstatuje se**, da je tekuća obaveza prema dobavljaču „Galerija podova“ doo u ukupnom iznosu 840,45€ se nije mogla smatrati neizmirenom obavezom na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveze kao i da je izmirena 19.10.2020. godine.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspeksijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospijea ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama u razvoju u iznosu od 4.168,97€ predstavlja tekuću obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da “Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”. Konstatuje se da je obaveza u iznosu od 1.146,09€ nedospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza.

23. Stalna budžetska rezerva

Uvidom u dostavljene evidenciju od strane Opštine Tivat, kao evidenciju neizmirenih obaveza po osnovu Stalne budžetske rezerve, dostavljen je podatak o ukupnom iznosu neizmirenih obaveza- u daljem tekstu evidencija Opštine Tivat, od **2.868,81€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču ”Arsenal Elektro - Smart trade” DOO u ukupnom iznosu od 642,80€.

Uvidom u dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljene račune br. 2-R1115 od 13.05.2020. godine sa rokom dospijea obaveze na dan 15.05.2020. godine i br. 2-R0813 od 07.04.2020.godine sa rokom dospijea obaveze na dan 09.04.2020. godine, u ukupnom iznosu od 642,80€, dostavljene od strane dobavljača „Arsenal Elektro – Smart trade” DOO utvrđeno je da su fakture zaprimljene u Opštini Tivat 16.04.2020. godine, pod brojem 1-402/20-132. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza po fakturi po navedenim fakturama nijesu izmirene u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču ”Arsenal Elektro – Smart trade” doo nije izmirena u 2020. godini, iznosi **642,80€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljača ”Print All” DOO u ukupnom iznosu od 196,02€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljeni račun br. 152/20 od 31.03.2020. godine, u iznosu od 196,02€ sa rokom dospijea na dan 07.04.2020. godine, utvrđeno je da je faktura zaprimljena u Opštini Tivat 05.04.2020. godine, pod

brojem 1-402/20-112. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po navedenoj fakturi nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Print All" DOO nije izmirena u 2020. godini, iznosi **196,02€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Apoteka Latković" doo u ukupnom iznosu od 30,55€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i dostavljeni račun od strane dobavljača „Apoteka Latković” br.62694/K od 16.03.2020. godine, na iznos od 30,55€, bez roka dospijea obaveze, utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 24.03.2020. godine, pod brojem 1-402/20-88. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza po navedenoj fakturi nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Apoteka Latković" DOO nije izmirena u 2020. godini, iznosi **30,55€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Albo MNE" DOO u ukupnom iznosu od 12,34€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u dostavljeni fakturu od strane dobavljača „Albo MNE” DOO br. 85 u iznosu od 12,34€ od 17.03.2020. godine, sa rokom dospijea 16.04.2020. godine, utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 24.03.2020. godine, pod brojem 1-402/20-89. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je obaveza po navedenoj fakturi nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Albo MNE" DOO nije izmirena u 2020. godini, iznosi **12,34€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Kiprijan" DOO u ukupnom iznosu od 72,60€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu pod brojem 194 od 21.04.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača „Kiprijan” doo u iznosu od 72,60€, sa rokom dospijea na dan 21.04.2020. godine. Utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 22.04.2020. godine, pod brojem 11-402/20-61. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je obaveza po navedenoj fakturi izmirena 03.11.2020. godine sa budžetske pozicije 4153 - tekuće održavanje opreme. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Kiprijan" doo koja je nastala a nije izmirena u roku dospijea u 2020. godini, iznosi **72,60€** kao i da je izmirena nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Eko Saniteko" DOO u ukupnom iznosu od 145,20 €.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu pod brojem 152/20 od 04.05.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača „Eko SANITEKO” doo u iznosu od 145,20 €, sa rokom dospijea od 8 dana, utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 22.04.2020. godine, pod brojem 11-402/20-61. Uvidom u analitičku

karticu utvrđeno je da je obaveza po navedenoj fakturi izmirena 22.12.2020. godine sa budžetske pozicije 41331- materijal za posebne namjene. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Eko Saniteko" DOO koja je nastala a nije izmirena u roku dospijeća u 2020. godini, iznosi **145,20€** kao i da je izmirena nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "D Photo" DOO u ukupnom iznosu od 399,30€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu pod brojem DPT2006-035 od 09.06.2020. godine, sa datumom dospijeća na dan 24.06.2020. godine, dostavljenu od strane dobavljača „D Photo” doo u iznosu od 399,30€, utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 09.06.2020. godine pod brojem 11-402/20-209. Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "D Photo" nije izmirena u roku dospijeća u 2020. godini, iznosi **399,30€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Helada Mont" DOO u ukupnom iznosu od 722,15€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture pod brojem 6-R0107 od 04.06.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 06.06.2020. godine i brojem 6-R0108 od 04.06.2020. godine sa rokom dospijeća obaveze na dan 06.06.2020. godine dostavljenu od strane dobavljača „Helada Mont” doo u ukupnom iznosu od 722,15€, utvrđeno je da su fakture zaprimljene u Opštini Tivat 16.06.2020. godine. Uvidom u analitičku karticu, utvrđeno je da je obaveza nije izmirena u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "Helada Mont" doo koja je nastala a nije izmirena u roku dospijeća u 2020. godini, iznosi **722,15€**.

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je navedena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine od strane dobavljača "VS Factory" DOO u ukupnom iznosu od 40,00 €.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i fakturu dostavljenu pod strane dobavljača "VS Factory" doo, pod brojem 43/30 od 10.06.2020. godine na iznos od 40,00€, sa rokom dospijeća 15.06.2020. godine, utvrđeno je da je faktura je zaprimljena u Opštini Tivat 16.06.2020. godine pod brojem 1-402/20-221. Uvidom u analitičku karticu je da je obaveza po navedenoj fakturi izmirena 27.11.2020. godine sa budžetske pozicije 413310 - materijal za posebne namjene. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču "VS Factory" DOO nije izmirena u roku dospijeća u 2020. godini u iznosu od **40,00€** kao i da je izmirena nakon sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobra 2020. godine).

Uvidom u evidenciju Opštine Tivat utvrđeno je da je prijavljena neizmirena obaveza u mjesecu oktobru 2020. godine prema dobavljaču "Moda D&D" DOO u ukupnom iznosu od 607,85€.

Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu i u fakture dostavljenu pod strane dobavljača „Moda D&D” doo pod brojevima 20-314-000772 od 04.06.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 04.06.2020. godine, 20-314-000770 od 04.06.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 04.06.2020. godine, 20-314-000792 od 08.06.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 08.06.2020. godine, 20-314-000459 od 28.03.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 28.03.2020. godine, 20-314-000421 od 20.03.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 20.03.2020. godine, 20-314-000477 od 01.04.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 01.04.2020. godine, 20-314-000469 od 31.03.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 31.03.2020. godine, 20-314-000483 od 03.04.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 3.04.2020. godine, i 20-314-000514 od 13.04.2020. godine sa rokom dospjeća obaveze na dan 13.04.2020. godine, u ukupnom iznosu od 607,85€ utvrđeno je da obaveze nijesu izmirene po navedenim fakturama u 2020. godini. **Konstatuje se da** tekuća obaveza prema dobavljaču ”Moda D&D” DOO koja je nastala a nije izmirena u roku dospjeća u 2020. godini, iznosi **607,85€**.

Budžetski inspektori i ovlašćena lica za sprovođenje inspekcijskog nadzora konstatuju da, uvidom u dostavljenu dokumentaciju, dospjela a neizmirena obaveza u roku dospjeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) za stalne rezerve u ukupnom iznosu od 2.868,81€ predstavlja obavezu koja nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno, članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da ”Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine”.

III Kapitalne donacije

Uvidom u Zaključak Vlade Crne Gore broj 07-8021 od 26. decembra 2019. godine utvrđeno je da je Vlada Crne Gore zadužila Ministarstvo finansija da, avansna sredstva u iznosu od 902.217,00€ uplaćena od strane “Luštica Development” AD Tivat na račun Ministarstva finansija, preusmjeri na račun trezora Opštine Tivat, u cilju izgradnje saobraćajnice MR2- Luštica na račun 510-7814-72 kod CKB banke.

Uvidom u izvod CKB Banke br 261 na dan 31.12.2019. godine utvrđeno je da je na račun 510-7814-72 kod CKB banke Ministarstvo finansija uplatilo iznos od 902.217,00€ dana 31.12.2019. godine.

Uvidom u analitičku karticu odnosno pozicije 4411-izdaci za infrastrukturu od opšteg značaja i 4412- izdaci za lokalnu infrastrukturu u 2020. godini u ukupnom iznosu od 3.241.743,37€. Takođe uvidom u navedene pozicije utvrđeno je da u 2020. godini nije investirano u završetak izgradnje saobraćajnice MR2 -Luštica te da obezbijedena donacija nije utrošena namjenski shodno Zaključku Vlade. Elektronskim putem, dana 10. novembra 2025. godine sekretarka g-đica [REDACTED] je dostavila izjavu da prema evidenciji Sekretarijata za finansije, u toku 2020. godine nije bilo realizovanih

isplata koje se odnose na projekat izgradnje saobraćajnice MR2 – Luštica. **Konstatuje se** da nijesu primjenjene odredbe člana 45 stav 5 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti kojim je utvrđeno da „Sredstva obezbijedena za ko-finasiranje donacija iz fondova Evropske unije i drugih donacija nije dozvoljeno koristiti za druge namjene“.

Uvidom u obrazloženje stavke 7412 -Kapitalne dodonacije decembra donacije gdje je planiran iznos od 4.000.000€ navedeno je da će sredstva za izgradnju bulevara u Tivtu u ukupnoj dužini od 4,3 km u iznosu od 4.000.000€ biti obezbijedena iz budžeta CG.

Shodno navodima iz inicijative, dostavljenoj evidenciji Opštine Tivat o neizmirenim obavezama na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine), dostavljenoj dokumentaciji koja se odnosi na navedeni iznos neizmirenih obaveza u ukupnom iznosu od 3.504.330,37€, kao i shodno gore navedenim konstatacijama na osnovu utvrđenog činjeničnog stanja pojedinačno za Kabinet predsjednika, Službu za opšte i zajedničke poslove, Službu zaštite i spašavanja, Sportsku dvoranu, Sekretarijat za imovinu, Sekretarijat za turizam i preduzetništvo, Službu glavnog administratora, Služba skupštine opštine, Sekretarijat za planiranje prostora i održivog razvoja, Sekretarijat za finansije i lokalne javne prihode, Sekretarijat za lokalnu samoupravu, Sekretar za kulturu i društvenu djelatnost, Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj, Direkciju za investicije, Centar za kulturu, Sekretarijat za mlade, sport i socijalna pitanja, Službu za unutrašnju reviziju, Službu komunalne policije, Službu za javne nabavke, Upravu za inspekcijske poslove, Muzeje i galerije, Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju i Stalnu budžetsku rezervu, na kraju **se konstatuje se da ukupni iznos obaveze 2.359.147,51€, od ukupnog iznosa neizmirenih obaveza po navodima iz inicijative u iznosu od 3.504.330,37€, predstavlja tekuću obavezu kao nije izmirena u roku dospijeća ili do datuma sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza (16. oktobar 2020. godine) te nema karakter neizmirene obaveze iz prethodnog perioda u mjesecu oktobru 2020. godine shodno, članu 97 Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinice lokalne samouprave, kojim je definisano da "Pregled neizvršenih zahtjeva za plaćanje tekuće godine (dospjele a neizmirene obaveze) uvećan za neizmirene obaveze ranijih godina, predstavljaju ukupne neizmirene obaveze opštine na kraju tekuće godine"**.

Konstatuje se da iznos neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda, koji je utvrđen uvidom u dostavljenu dokumentaciju (fakture), a koje nijesu izmirene do dana sačinjavanja presjeka stanja (16. oktobar 2020. godine) je u ukupnom iznosu od 92.118,20€.

Konstatuje se da, uvidom u dostavljene fakture utvrđeno je da je, obaveza u ukupnom iznosu od 453.742,31€ nedospjela obaveza na dan sačinjavanja presjeka stanja neizmirenih obaveza tj. do 16. oktobra 2020. godine.

Konstatuje se da, uvidom u dostavljene fakture je utvrđeno da obaveza u ukupnom iznosu od 172.393,82€ predstavlja obavezu koja je nastala nakon sačinjavanja presjeka stanja tj. nakon 16. oktobra, kao i da je obaveza u iznosu od 61.596,69€ prethodno izmirena.

KONSTATOVANE NEPRAVILNOSTI


1. Uvidom u analitičku karticu plaćanja za 2020. godine i dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je, sa budžetske pozicije budžetske pozicije 46310 – otplata obaveza iz prethodnog perioda, izvršeno izmirenje tekuće obaveze u iznosu od 84,34€, te se konstatuje da je izvršena nenamjenska potrošnja sredstava.
2. Imajući u vidu utvrđeno činjenično stanje tj. da se Opština Tivat po osnovu pozajmica i kredita, bez saglasnosti Vlade, zadužila u 2020. godini u ukupnom iznosu od 2.536.047,95€, kao i da procentualni iznos tekućih prihoda za 2019. godinu (10%) iznosi od 1.365.607,43€, konstatuje se da nijesu primjenjene odredbe člana 49 Zakona o finansiranju lokalne samouprave kojim je definisano „Opština se može zaduživati tako da ukupna otplata glavnice i kamate na godišnjem nivou, plaćanja po osnovu ugovora o lizingu i drugih obaveza koje imaju karakter duga, ne smije preći 10% ostvarenih tekućih prihoda u godini koja prethodi godini zaduživanja, uz prethodnu saglasnost Vlade“.
3. Uvidom u Ugovore o pružanju usluga između izvođača „MCG“ doo Podgorica, „Asfalt-beton gradnja“ i „Iva put“ doo sa „Opština Tivat“, dostavljenu dokumentaciju i analitičku karticu plaćanja za 2020. godinu utvrđeno je da izmirenje obaveza po osnovu ugovara sa navedenim izvođačima radova nije izvršeno u skladu sa tačkom 75. b Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave kojim je utvrđeno da „Službenik za ovjeravanje popunjava i ovjerava Zahtjev za plaćanje, nakon što utvrdi da: je fizičko ili pravno lice izvršilo uslugu ili predalo robu i da je ispostavilo original fakturu ili neki drugi prateći dokument u skladu sa odobrenim nalogom za nabavku, potpisanim ugovorom, obavezujućim sporazumom ili administrativnim nalogom; Na osnovu navedenih ugovora nije priložena faktura (situacija izvedenih radova) na osnovu koje bi se utvrdilo kada i u kom iznosu je nastala potreba izmirenja obaveze po osnovu navedenog ugovora.
4. Utvrđeno je da nije bilo realizovanih isplata koje se odnose na projekat izgradnje saobraćajnice MR2 – Luštica u skladu sa Zaključkom Vlade Crne Gore broj 07-8021 od 26. decembra 2019. godine kojim je Vlada Crne Gore zadužila Ministarstvo finansija da, avansna sredstva u iznosu od 902.217,00€ uplaćena od strane „Luštica Development“ AD Tivat na račun Ministarstva finansija, preusmjeri na račun trezora Opštine Tivat, u cilju izgradnje saobraćajnice MR2-Luštica. Konstatuje se se da nijesu primjenjene odredbe člana 45 stav 5 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti kojim je utvrđeno da „Sredstva obezbijedena za ko-finansiranje donacija iz fondova Evropske unije i drugih donacija nije dozvoljeno koristiti za druge namjene“, odnosno da je izvršena nenamjenska i nezakonita potrošnja sredstava.

Postupak inspeksijskog nadzora se obustavlja.

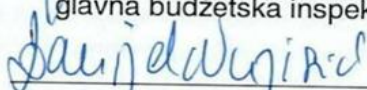
Ovaj zapisnik je sačinjen u tri istovjetna primjeraka od kojih se jedan uručuje subjektu nadzora.

Stranke imaju pravo da dostave primjedbe na zapisnik u skladu sa čl. 21 stav 5 Zakona o budžetskoj inspekciji u roku od sedam dana od dana prijema ovog zapisnika, i izjasne

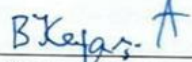
se na utvrđeno činjenično stanje. Ako u ovom roku stranke ne dostave primjedbe na zapisnik smatra se da nema primjedbi.



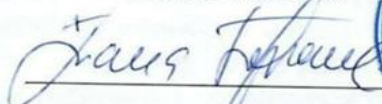
mr Jelena Perućica
glavna budžetska inspektorka



Danijela Vujisić
budžetska inspektorka I



ovlašćeno službeno lica za vršenje
inspekcijskog nadzora Ministarstva finansija
Karadžić Vladislav



ovlašćeno službeno lica za vršenje
inspekcijskog nadzora Ministarstva finansija
Ivana Šofranac

