

## РЕЗИМЕ

**Извештај о ревизији правилности пословања „Дома Ветерник“, Ветерник, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у периоду од 1. јануара 2022. године до 31. децембра 2022. године и остваривање и распоред прихода у 2022.**

### Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања у установама социјалне заштите одређене су на основу процене ризика за област социјалне заштите, као и резултата до сада спроведених ревизија.

У спроведеним ревизијама у установама социјалне заштите, утврђене су неправилности у вези са планирањем и спровођењем набавки и односе се на: 1) набавке испод прага прописаног Законом о јавним набавкама без обезбеђеног начела економичности и конкуренције, 2) набавке без спроведеног поступка јавне набавке, 3) набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности, 4) непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама, 5) непостојање евиденције о извршеним набавкама и плаћањима, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора.

Код остваривања и распореда прихода, утврђене су неправилности које се односе на: 1) остваривање и распоред прихода који нису у складу са прописаним нивоом власти који обезбеђује њихово финансирање, 2) остваривање прихода насталих продајом услуга и по основу учешћа у трошковима услуга, 3) последице неизмиривања обавезе учешћа у трошковима услуга домског смештаја (наплата пред судом и повраћај средстава у буџет), 4) распоред прихода у складу са годишњим програмом рада (укључујући и коришћење у складу са наменом и врстом услуга социјалне заштите), 5) преузете обавезе које нису у складу са правним основом, 6) извршена плаћања која нису заснована на веродостојној рачуноводственој документацији. Ревизија ће обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области социјалне заштите и јавних набавки и давање препорука за унапређење пословања установа социјалне заштите како би се обезбедило наменско трошење средстава и извршавање расхода у складу са прописима.

### Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дато је 11 препорука које су усмерене на то да се: (1) обезбеди спровођење поступка јавне набавке за све набавке које нису изузете од примене закона; (2) поступици јавних набавки спроводе у складу са прописима; (3) закључују уговори за услуге социјалне заштите у складу са прописима.

### Резиме

**Дом „Ветерник“, Ветерник (у даљем тексту: Дом):**

Набавке добара, услуга и радова није у потпуности извршио у складу са Законом о јавним набавкама

- јер је набавио добра и услуге у износу од 6,9 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке;
- јер је утврдио критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом набавке и нису сразмерни предмету набавке, те као такви немају утицаја на способност привредног субјекта да изврши уговор о јавној набавци;
- јер није презентовао документацију која представља доказ да је утврдио процењене вредности јавних набавки на основу спроведеног испитивања и истраживања тржишта.

Остварио је део прихода, супротно прописима

- јер није закључивао уговоре о плаћању услуге домског смештаја са корисницима, сродницима или трећим лицима који у целисти или делимично плаћају цену смештаја.

Скренули смо пажњу, поред осталог, на то да:

- министар надлежан за послове социјалне заштите није прописао критеријуме о учешћу корисника у плаћању услуга социјалне заштите коју обезбеђује Република Србија;
- министар надлежан за социјалну заштиту није прописао структуру, садржину и друга питања од значаја за сачињавање годишњег програма рада установа социјалне заштите.