

Резиме

Извештај о ревизији правилности пословања Установе социјалне заштите Геронтолошки центар „Нови Сад“, Нови Сад, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. и 2022. години и остваривање и распоред прихода у 2022. години

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 није 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 нису у складу са правним основом, 6) извршена плаћања 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 14 препорука и то: (1) спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора о набавкама у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки; (2) закључивање уговора за услуге социјалне заштите у складу са прописима; (3) доношење интерног акта за праћење корисника социјалне заштите.

Установа социјалне заштите Геронтолошки центар „Нови Сад“, Нови Сад

Набавку добара у износу од 30,14 милиона динара није извршила у складу са Законом о јавним набавкама

- јер је набавила добра у износу од 5,73 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке и
- поступке спровела без поштовања Закона о јавним набавкама у износу од 24,41 милион динара.

Приликом спровођења поступака јавних набавки није у потпуности поштовала одредбе Закона о јавним набавкама:

(1) јер је конкурсном документацијом одредила посебне захтеве за учешће у поступку јавне набавке који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и који нису у логичкој вези са предметом набавке; (2) јер конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за припрему прихватљивих понуда; (3) јер је закључио уговоре о јавним набавкама добара, где вредност не одговара вредности достављене понуде добављача.

Код остваривања и распореда прихода уочена је неправилност да није измењен упут за коришћење услуге, која се односи на учешће у трошковима смештаја у Геронтолошком центру „Нови Сад“, ради наплате трошкова из буџета Републике Србије.