

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Геронтолошког центра „Сомбор“, Сомбор, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2022. године и остваривање и распоред прихода од 1. јануара до 31. децембра 2022. године

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања у установама социјалне заштите одређене су на основу процене ризика за област социјалне заштите на основу до сада спроведених ревизија. У спроведеним ревизијама утврђене су неправилности у вези са планирањем, спровођењем и праћењем извршења набавки, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у вези са вршењем послова набавки.

Код остваривања и распореда прихода утврђене су недоречености у правном систему и неправилности у раду установа које се односе на то:

- да остваривање прихода по основу вршења услуга социјалне заштите није уређено подзаконским актима којима би се прописала методологија за формирање цена услуга социјалне заштите и критеријуми и мерила за учешће корисника у трошковима услуга социјалне заштите;
- да није прописана садржина годишњих планова рада установа социјалне заштите које се финансирају из буџета Републике Србије;
- да се неизмиривање обавеза по основу учешћа корисника у трошковима услуга домског смештаја не наплаћује путем суда и да се не врши повраћај наплаћених средстава у буџет Републике Србије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дато је 18 препорука које су усмерене на то да се:

- послови јавних набавки обављају у складу са прописима и интерним актом који је потребно донети;
- финансијски планови ускладе са апропријацијама;
- приходи остварују у складу са прописима.

Резиме

Геронтолошки центар „Сомбор“, Сомбор (у даљем тексту: Геронтолошки центар)

Набавке добара, услуга и радова

- Геронтолошки центар није вршио набавке на које се закон не примењује тако да је обезбеђена конкуренција;
- Геронтолошки центар је набавио добра у износу од најмање 1,8 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Остваривање и распоред прихода

- Финансијски план за 2022. годину није усклађен са апропријацијама;
- у припреми Финансијског плана за 2022. годину министарству надлежном за послове социјалне заштите није достављен план инвестиција и опремања за 2022. годину;
 - нису закључивани уговори о плаћању услуга са обвезницима плаћања када се део трошкова финансира и из буџета Републике Србије;
 - није усвојена процедура контроле листинга коју доставља надлежно министарство;
 - нису покретани поступци за принудну наплату доспелих неплаћених трошкова домског смештаја пред надлежним судом.

Скренули смо пажњу, између осталог, на то да:

- је потребно размотрити правну одрживост и економску оправданост одредбе члана 3 став 2 Закона о јавној својини којом је прописано да ствари организација обавезног социјалног осигурања нису у јавној својини;
- Влада није прописала методологију формирања цена услуга социјалне заштите, а министар надлежан за послове социјалне заштите није прописао критеријуме и мерила за одређивање учешћа корисника у трошковима услуге социјалне заштите и о утврђивању средстава за личне потребе лица која користе смештај;
- министар надлежан за послове социјалне заштите није прописао структуру, садржину и друга питања од значаја за сачињавање годишњег програма рада на основу кога се врши финансирање установа за домски смештај;
- нису дефинисани заједнички или посебни минимални структурални стандарди за класификовање смештајних јединица у установама за домски смештај за које се врши увећавање цене услуге смештаја.