

## РЕЗИМЕ

### Извештај о ревизији правилности пословања Градског центра за социјални рад у Београду, Београд 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, као и резултата до сада спроведених ревизија. У спроведеним ревизијама у установама социјалне заштите – центрима за социјални рад, утврђене су неправилности у вези са планирањем и спровођењем јавних набавки и односе се на:

- 1) набавке без спроведеног поступка јавне набавке,
- 2) набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности,
- 3) непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама,
- 4) 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 о набавци.

Код расхода по основу права на исплату једнократне новчане помоћи, која се финансира из средстава јединица локалне самоуправе, утврђене су неправилности које се односе на:

- 1) неправилан обрачун висине права,
- 2) исплате без утврђених критеријумима који опредељују одређену висину помоћи,
- 3) исплате без провере испуњености услова за остваривање права,
- 4) исплате без валидне рачуноводствене документације,
- 5) исплате у дуплим износима.

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 која је била предмет ревизије, дато је 18 препорука које су усмерене на:

- 1) доношење адекватних решења;
- 2) признавање права на једнократну новчану помоћ на основу потпуне и одговарајуће документације;
- 3) усклађивање финансијског плана са одобреним апропријацијама;
- 4) спровођење поступака јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама;
- 5) документовање спроведеног истраживања тржишта у време покретања поступка;
- 6) преузимање обавеза и извршење расхода путем писаног уговора и
- 7) остваривање и распоред прихода.

#### Резиме

**Градски центар за социјални рад у Београду, Београд (у даљем тексту: ГЦСР у Београду):**

набавио је добра и услуге у износу од 3,2 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

приликом планирања и спровођења поступака јавних набавки у износу од 11,7 милиона динара, није у потпуности поштовао одредбе Закона о јавним набавкама.

- у плану није предвидео четири поступка централизованих јавних набавки чија је укупна уговорена вредност 11,5 милиона динара;
- повећао је обим предмета набавке тако што је набавио добра у износу од 202 хиљаде динара, а није извршио измену уговора.

извршио је расходе за плате у укупном износу од 9,5 милиона динара, за пријем 20 запослених у радни однос, а без претходно добијене сагласности тела Владе.

извршио је расходе за прековремени рад у износу од 4,1 милион динара без доношења решења и погрешан обрачун и исплату солидарне помоћи запосленима у износу од 350 хиљада динара.