

РЕЗИМЕ

ИЗВЕШТАЈ

О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА УСТАНОВЕ ЗА ДЕЦУ И ОМЛАДИНУ СОС ДЕЧЈЕ СЕЛО „ДР МИЛОРАД ПАВЛОВИЋ“, СРЕМСКА КАМЕНИЦА, ЗА 2023. ГОДИНУ

МИШЉЕЊЕ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
негативно мишљење

ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА
негативно мишљење

ОТКРИВЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

Установа је непотпуно и нетачно исказала податке у финансијским извештајима за 2023. годину у износу од најмање 102.802 хиљаде динара тако што је, између осталог:

- У Извештају о извршењу буџета у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године – Образац 5 непотпуно и нетачно исказала вредност у укупном износу од најмање 1.136 хиљада динара, с обзиром на то да:

- (1) нису исказани приходи по основу примљених донација, у износу од 586 хиљада динара;
- (2) нису исказана примања од продаје осталих основних средстава (конто – 813000 Примања од продаје осталих основних средстава) у износу од 550 хиљада динара.

- У Билансу стања на дан 31.12.2023. године – Образац 1 непотпуно и нетачно исказала вредност у укупном износу од најмање 101.666 хиљада динара, с обзиром на то:

- (1) да је мање исказано стање нефинансијске имовине (конто 011100 – Зграде и грађевински објекти (станови) и капитала конто 311100 – Нефинансијска имовина у сталним средствима, у износу од најмање 53.832 хиљаде динара;
- (2) да је мање исказано стање опреме (конто 011200) и капитала (конто 311000) у износу од 116 хиљаде динара;
- (3) да је мање исказано стање жиро и текућег рачуна (конто 121100) и резултата пословања (конто 321100) за износ од 1.136 хиљада динара, које чини донација у готовом новцу и примање за продату нефинансијску имовину;
- (4) да су мање исказана краткорочна потраживања (конто 122000) и пасивна временска разграничења (конто 291000) у износу од најмање 23.148 хиљада динара, пошто није евидентирано потраживање по основу новчаног дела заоставштине проглашене правноснажним Решењем о тестаменталном наслеђивању;
- (5) да није исказано стање ванбилансне активе (група конта 351000) и ванбилансне пасиве (група конта 352000) у износу од најмање 23.434 хиљаде динара, пошто није евидентирана вредност, примљених банкарских гаранција као средстава обезбеђења по основу закључених уговора о јавним набавкама радова.

У делу правилности пословања, Установа није евидентирала све непокретности у катастру непокретности, није наменски користила део нефинансијске имовине у делу зграда и грађевинских објеката и вршила је расходе за запослене, расходе за стручне услуге по основу уговора о делу и набавке добара, услуга и радова, у износу од најмање 27.521 хиљаде динара, супротно закону, другим прописима и датим овлашћењима, с обзиром на то:

- да је Установа извршила расходе за плате у износу од 1.015 хиљада динара за обављање послова радника обезбеђења које је споразумно упућен на рад у Покрајински секретаријат надлежан за послове социјалне политике, демографију и равноправност полова;
- да је у пословним књигама евидентирала и у финансијским извештајима приказала приходе по основу донација у износу од најмање 460 хиљада динара, за које нису закључени писани уговори;
- да је у 2023. години преузела обавезе и извршила расходе за запослене закључивањем три уговора о раду на одређено време за обављање послова који нису систематизовани у акту о организацији и систематизацији послова, у износу од 2.693 хиљаде динара;
- да је закључила уговоре о раду са три лица која не испуњавају услове за обављање послова у социјалној заштити и извршила расходе за плате у износу од 5.246 хиљада динара;
- да је у 2023. години, закључивањем уговора о делу преузела обавезе и извршила расходе за стручне услуге у износу од 2.184 хиљаде динара за обављање послова у вези са услугом подршке за самостални живот који су у домену делатности послодавца;
- да је дала на коришћење стан број 18 у Новом Саду, у улици Бранка Бајића број 66, површине 53,22 m², за смештај два лица која нису у категорији деце и младих до навршене 26 године живота;
- да је, без претходно донете одлуке Управног одбора, као надлежног органа за одлучивање о коришћењу средстава, уступила аутомобил на коришћење Покрајинском секретаријату за социјалну политику, демографију и равноправност полова.