



Zavod za smeštaj odraslih lica „MALE PČELICE,,  
K R A G U J E V A C Ljubomira Jovanovića 44A  
Tel: 034/328 650, 034/326-831, Faks: 034/328 788  
E-mail:mpcelice@gmail.com

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Београд, Мекензијева 41

09 FEB 2024

400-995/2023-05/23

Број и датум извештаја о ревизији: 400-995/2023-05/22 од 02.11.2023.године

Поштовани,

У прилогу достављамо Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања Завода за смештај одраслих лица „Мале Пчелице“ Крагујевац број 01-142/2 од 01.02.2024.године као и Акциони план неправилности приоритета 2 број 01-142/3 од 01.02.2024.г и Акциони план неправилности приоритета 3 број 01-142/4 од 01.02.2024.године.

У Крагујевцу, 01.02.2024.године  
Број: 01-142

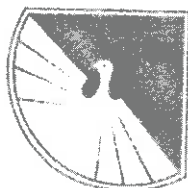
Директорка Завода  
др Данијела Настих Симић  
спец.психијатрије



*Handwritten signature in blue ink.*

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 09 FEB 2024			
Ср. јед.	Бр. ј.	Прилог	Вредност
400	995/2023-05/24		



Zavod za smeštaj odraslih lica „MALE PČELICE“,  
K R A G U J E V A C Ljubomira Jovanovića 44A  
Tel: 034/328 650, 034/326-831, Faks: 034/328 788  
E-mail: mpecelice@gmail.com

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Београд, Макензијева 41

Број и датум извештаја о ревизији: 400-995/2023-05/22 од 02. || 1. 2023. године

Поштовани,  
У прилогу достављамо допуну Одговорног извештаја број 01-142/2 од  
01.02.2024. године, а у складу са вашим захтевом број 01-166 од 06.02.2024. г.

У Крагујевцу, 06.02.2024. године  
Број: 01-166/2

Директорка Завода  
др Данијела Настин Симовић  
спец. пензијатрије

Завод за смештај одраслих лица  
„Мале Пчелице“ Крагујевац  
Ул Љубомира Јовановића 44А

ЗАВОД ЗА СМЕШТАЈ ОДРАСЛИХ ЛИЦА  
„МАЛЕ ПЧЕЛИЦЕ“  
СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОСЋУ  
Број: 01-166/3  
06.02. 2024  
КРАГУЈЕВАЦ

## ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Завод за смештај одраслих лица „Мале Пчелице“ Крагујевац, подноси

### ДОПУНУ ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија правилности пословања Завода за смештај одраслих лица „Мале Пчелице“ Крагујевац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021.и2022.години и остваривање и распоред прихода у 2022.години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-995/2023-05/22 од 02.11.2023.године.

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја Закључци и налази или у Прилогу извештаја, и мере исправљања:

#### I

Неправилности које су обухваћене налозима приоритета 1 које се могу отклонити у року од 90 дана

1)

1.	Неправилност	Завод није објавио на интернет страници План набавки и јавних набавки за 2021.годину као ни измене истог, док на Порталу јавних набавки није објавио пету измену Плана набавки и јавних набавки за 2021.годину.
2.	Опис мере исправљања	Одговорна лица Завода, су у поступку ревизије, на интернет страници Завода објавила План набавки и јавних набавки за 2021.годину као и све измене Плана набавки и јавних набавки за 2021.г. Одговорна лица су на интернет старници Завода објавила План набавки и јавних набавки за 2023.годину са свим изменама и допунама Завод је на порталу објавио све планове и све измене и допуне планова јавних набавки за 2023.годину
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Увид у сајт установе, адреса: <b>malepcelice.org.rs</b> План набавки и јавних набавки са свим изменама и допунама за 2023.г.

2)

1.	Неправилност	Завод није објавио на интернет страници План набавки и јавних набавки за 2022.годину као ни измене истог, док на Порталу јавних набавки није објавио последњу четврту измену Плана набавки и јавних набавки за 2022.годину, а трећу измену Плана набавки и јавних набавки за 2022.годину није објавио у прописаном року.
2.	Опис мере исправљања	Одговорна лица Завода су, у поступку ревизије, на интернет страници Завода објавила План набавки и јавних набавки за 2022.годину као и све измене Плана набавки и јавних набавки за 2022.годину. Одговорна лица су на интернет старници Завода објавила План набавки и јавних набавки за 2023.годину са свим изменама и допунама. Завод је на порталу објавио све планове и све измене и допуне планова јавних набавки за 2023.г.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Увид у сајт установе, адреса: <b>malepcelice.org.rs</b> План набавки и јавних набавки са свим изменама и допунама за 2023.г.

3)

1.	Неправилност	Завод је повећао обим предмета набавки добара (“хемија-средства за одржавање хигијене”, “материјал за угоститељство, храна, намирнице за спремање хране” и “храна за стоку и живину”) најмање у износу од 2.391.038 динара, односно преко 10% вредности првобитно закљученог уговора, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона.
2.	Опис мере исправљања	Завод је прихватио дату препоруку, предузета је мера отклањања неправилности, донета је одлука о одређивању лица за извршење и праћење извршења уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о одређивању лица за извршење и праћење извршења уговора Бр.01-70 од 18.01.2024.г. Као доказ достављамо документацију за: јавну набавку бр.58/22–храна и стока за живину, реф.број Наручиоца 01-1549 (понуда, уговор и реализација) јавну набавку бр.62/22 – средства за одржавање хигијене, реф.број Наручиоца 01-1668

4)

1.	Неправилност	Завод нема усвојену процедуру којом је уређен начин и поступак контроле и провере података које доставља ресорно министарство, што је за последицу имало непотпуне и нетачне податке о корисницима и износима који представљају основ за обезбеђење средстава из буџета РС
2.	Опис мере исправљања	Усвојена је препорука и донета Процедура о начину и поступку контроле података о корисницима у листингу на основу које се доставља корекција по Обрасцу С12 и С13 Информационом систему надлежног министарства на даљу обраду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Процедура о начину и поступку контроле података о корисницима у листингу број 01-121 од 30.01.2024.г.

5)

1.	Неправилност	Завод није покренуо поступке пред надлежним судом за наплату учешћа у трошковима домског смештаја корисника који нису вршили уплату у складу са уговорима, односно одлуком суда у року од 30 дана од дана доспелости потраживања у износу од 6.921.745,00 динара
2.	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и достављене су опомене обвезницима плаћања трошкова смештаја и упутним органима
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обавештење број 01-1631 од 01.12.2023.г. Износ наплаћен по основу послатих Обавештења на дан 31.01.2024. је 2.857.681,43 динара Обавештења су послата упутним органима, тј. Центрима за социјални рад и сродницима/лицима која су, по решењу о смештају обвезници плаћања трошкова смештаја. Као доказ достављамо Изводе о уплатама: Извод број: 259 од 13.12.2023.г. уплаћен износ од 200.000,00 динара Извод број: 20 од 31.01.2024.г. уплаћен износ од 100.000,00 динара Извод број: 3 од 05.01.2024.г. уплаћен износ од 200.256,00 динара Извод број: 10 од 17.01.2024.г. уплаћен износ од 305.440,00 дин Извод број: 19 од 30.01.2024.г. уплаћен износ од 104.700,00 дин Извод број: 268 од 26.12.2023.г. уплаћен износ од 151.642,00 дин Извод број: 268 од 26.12.2023.г. уплаћен износ од 190.000,00 дин Извод број: 265 од 21.12.2023.г. уплаћен износ од

	<p>155.412,00 дин  Извод број: 265 од 21.12.2023.г. уплаћен износ од 34.780,00дин; 35.080,00дин;34.968,00дин и 35.153,00дин  Извод број:263 од 19.12.2023.г. уплаћен износ од 84.000,00 дин</p>
--	---

6)

1.	Неправилност	<p>Завод није за лица за која је покренуо поступак наплате учешћа у трошковима домског смештаја, издао упут за коришћење услуге, измењен у делу који се односи на учешће у трошковима смештаја и у року од 30 дана од дана доспелости потраживања га доставио министарству надлежном за социјалну заштиту ради плаћања трошкова услуге из буџета РС до њихове наплате преко суда</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Усвојена препорука и Завод ће покренути поступке пред надлежним судовима почев од 01.02.2024.године из разлога што Решење о измени Решења о ценама услуга установа социјалне заштите ступа на снагу 01.02.2024.године. Центри за социјални рад су у обавези да доставе измењена Решења о смештају у установу социјалне заштите са подацима о висини трошкова смештаја, као и о обавезнику плаћања истог. Такође, дошло је и до повећања пензија па је потребно и извршити усаглашавање са новом ценом смештаја и</p> <p>Оформљена је радна група која има задатак да изврши анализу решења о смештају корисника са посебним освртом да обвезника плаћања трошкова смештаја.</p> <p>Од ресорног министарства, Група за интерну ревизију број 000145000 2024 13400 010 000 000 001 од 25.01.2024.године, Завод је добио Обавештење којим се тражи да се достави спецификација изведене из пословних књига, а која се тиче потраживања.</p> <p>Обавештење</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Решење о измени Решења о ценама услуга установа социјалне заштите број 401-01-00583/2023-09 од 16.01.2024.г.</p> <p>Одлука директора о формирању радне групе број 01-121/2 од 30.01.2024.г.</p> <p>Обавештење број 000145000 2024 13400 010 000 000 001 од 25.01.2024.године</p>

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2 које се могу отклонити у року до годину дана

1)

1.	Неправилност	Завод нема Статут који је усаглашен са одредбама чл.12. и 114. Закона о социјалној заштити РС
2.	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно лице ће предузети све активности ради окончања започетог поступка добијања сагласности на Статут.
3.	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Секретар Завода
4.	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	31.08.2024.г.

2)

1.	Неправилност	Завод није у прописаном року и на прописан начин известио министра финансија о функционисању система интерне ревизије за 2021. и 2022.годину што није у складу са чланом 32.Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору
2.	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно ће предузети све потребне активности за отклањање исте до 31.03.2024.г.
3.	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Шеф рачуноводства
4.	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	31.03.2024.г.

3)

1	Неправилност	У Заводу је током 2021. и 2022.године послове набавки и јавних набавки обављао запослени који није испуњавао услов у погледу додатних знања предвиђен као обавезан Правилником о
---	--------------	--

		организацији и систематизацији послова у Заводу за смештај одраслих лица „Мале Пчелице“ Крагујевац, односно није имао положен стручни испит за службеника за јавне набавке
2	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно лице ће предузети све потребне активности за отклањање исте
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Службеник за јавне набавке/лице које спроводи поступак
4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	31.10.2024.г.

4)

1	Неправилност	Завод није у писаној форми евидентирао и документовао спроведено испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке које укључује проверу цене квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. као и да процењена вредност јавних набавки буде објективна и валидна у време покретања поступака јавних набавки у 2021.г. и 2022.години
2	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно лице ће предузети све потребне активности за отклањање исте
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Службеник за јавне набавке/члан комисије
4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	30.06.2024.

5)

1	Неправилност	Завод није послао Програм рада за 2022.годину министарству надлежном за социјалну заштиту ради давања сагласности на исти
2	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно лице предузети све потребне активности за отклањање исте. Након доношења одлуке Управног одбора, исти ће бити достављен надлежном министарству на сагласност.
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	секретар установе, координатор стручног рада, руководиоци служби



4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	31.03.2024.г.

6)

1	Неправилност	Завод није ускладио Финансијски план за 2022.годину са одобреним апропријацијама у Информационом систему извршења буџета - ИСИБ за 69,3 милиона динара
2	Опис мере исправљања	Завод је ускладио финансијски план за 2023.годину са одобреним апропријацијама Као доказ достављамо: Одлуку Управног одбора број 01-1792/2 од 29.12.2023.г. о деветој измени финансијског плана за 2023.г. Девета измена финансијског плана 01-1792/3 од 29.12.2023.г. Преглед учитане приходне и расходне апропријације у СПИРИ-ју Одлука Управног одбора број 01-1670/2 од 08.12.2023.г. Финансијски план за 2024.годину број 01-1670/3 од 08.12.2023.г. Преглед учитане приходне и расходне апропријације у СПИРИ-ју
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Директор
4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	отклоњено

7)

1	Неправилност	Завод је у 2022.години извршио расходе за једнократне помоћи запосленима у износу од 3 милиона динара без донетих решења о остваривању права на наведену врсту солидарне помоћи, односно без валидне рачуноводствене документације
2	Опис мере исправљања	Закључком Владе РС број 401-12497/2023. дата је препорука да се органима државне управе, службама Владе, као и директним и индиректним корисницима буџета РС обезбеди износ од 3000,00

		<p>динара по детету на име поклоне за Нову годину. Поступајући по наведеном закључку, одговорно лице је донело Одлуку број 01-1800/2 од 29.12.2023.г.</p> <p>Као доказ о поступању по Закључку Владе РС, достављамо:  Закључак Владе РС број 401-12497/2023 од 25.12.2023.г.  Обавештење ресорног министарства број 01-1800 од 28.12.2023.г.  Одлуку директора број 01-1800/2 од 29.12.2023.г.  Преглед апропријације из СПИРИ-ја  Извод о извршеним плаћањима број 188 на дан 29.12.2023.г.</p>
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Директор
4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	отклоњено

Докази који се прилазу уз овај Извештај да ће мере исправљања бити предузете:  
Акциони план број 01-142/3 од 01.02.2024.г.

### III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које се могу отклонити у року од 1 до 3 године

1)

1	Неправилност	Завод није усвојио Стратегију управљања ризиком што није у складу са чланом 7.Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање
2	Опис мере исправљања	Усвојена препорука и одговорно лице ће предузети све потребне активности за отклањање исте. Одговорно лице ће донети Одлуку о радној групи за израду стратегије о управљању ризицима и исту изградити
3	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Руководиоци служби
4	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	31.12.2025.г.

Докази који се прилазу уз овај Извештај да ће мере исправљања бити предузете:

Акциони план број 01-142/4 од 01.02.2024.г.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:  
Акциони план број 01-142/3 од 01.02.2024.г. и Акциони план од број 01-142/4 од 01.02.2024.године.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

1. Одлука о одређивању лица за извршење и праћење извршења уговора број: 01-70 од 18.01.2024.г.
2. Документација за јавну набавку бр.58/22-храна и стока за живину; 01-1549 (понула, уговор и реализација)
3. Документација за јавну набавку бр.62/22 – средства за одржавање хигијене, реф.број 01-1668(понула, уговор и реализација)
4. Процедура о начину и поступку контроле података о корисницима у листингу број 01-121 од 30.01.2024.г.
5. Одлука о формирању радне групе 01-121/2 од 30.01.2024.г.
6. Обавештење број 01-1631 од 01.12.2023.г.
7. Извод број: 259 од 13.12.2023.г.;
8. Извод број: 20 од 31.01.2024.г
9. Извод број: 3 од 05.01.2024.г
10. Извод број:10 од 17.01.2024.г.
11. Извод број: 19 од 30.01.2024.г.
12. Извод број:268 од 26.12.2023.г.
13. Извод број: 268 од 26.12.2023.г
14. Извод број: 265 од 21.12.2023.г.
15. Извод број: 265 од 21.12.2023.г.
16. Извод број:263 од 19.12.2023.г.
17. Решење о измени Решења о ценама услуга установа социјалне заштите број 401-01-00583/2023-09 од 16.01.2024.г.
18. Обавештење министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања РС, Група за интерну ревизију број 000145000 2024  
13400 010 000 000 001 од 25.01.2024.године
19. Обавештење ресорног министарства број 01-1800 од 28.12.2023.г.
20. Закључак Владе РС број 401-12497/2023 од 25.12.2023.г.
21. Одлука директора број 01-1800/2 од 29.12.2023.г.
22. Извод о извршеним плаћањима број 188 на дан 29.12.2023.г.
23. Одлука Управног одбора број 01-1792/2 од 29.12.2023.г.
24. Девета измена финансијског плана 01-1792/3 од 29.12.2023.г.
25. Преглед апропријације из СПИРИ-ја
26. Одлука Управног одбора број 01-1670/2 од 08.12.2023.г.
27. Финансијски план за 2024.годину број 01-1670/3 од 08.12.2023.г.
28. Преглед учитане приходне и расходне апропријације у СПИРИ-ју

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ



*Marija Simic*

(потпис)