



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД НЕГОТИН, НЕГОТИН**
по ревизији сврсисходности пословања
„Ефикасност рада центара за социјални рад у пружању социјалне и
породично-правне заштите”



Број: 400–220/2023–05/64
Београд, 5. април 2024. године



Садржај:	
1. УВОД	3
2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
ПРИОРИТЕТ 1 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до 90 дана	4
2.1 ЗАКЉУЧАК: Центри за социјални рад - субјекти ревизије нису у довољној мери организовали рад у складу са принципима одговорног управљања, што може отежати ефикасну заштиту корисника	4
2.1.1 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада.....	4
2.1.1.1 Опис несврсисходности	4
2.1.1.2 Исказане мере исправљања	5
2.1.1.3 Оцена мера исправљања	5
2.1.2 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада.....	5
2.1.2.1 Опис несврсисходности	5
2.1.2.2 Исказане мере исправљања	6
2.1.2.3 Оцена мера исправљања	6
2.1.3 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада.....	6
2.1.3.1 Опис несврсисходности	6
2.1.3.2 Исказане мере исправљања	7
2.1.3.3 Оцена мера исправљања	7
ПРИОРИТЕТ 2 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до годину дана	7
2.2. ЗАКЉУЧАК: Центри за социјални рад - субјекти ревизије нису у довољној мери организовали рад у складу са принципима одговорног управљања, што може отежати ефикасну заштиту корисника	7
2.2.1. Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада.....	7
2.2.1.1. Опис несврсисходности	7
2.2.1.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање	8
2.2.2. Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада.....	9
2.2.2.1. Опис несврсисходности	9
2.2.2.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање	9
2.2.3. Усавршавање стручних радника је вршено без плана стручног усавршавања, што за последицу може имати изостанак унапређење професионалних компетенција, које одговарају захтевима радног места/послова које обављају.....	10
2.2.3.1. Опис несврсисходности	10
2.2.3.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање	11
2.2.4. Обављање стручних послова у социјалној заштити без прописане лиценце, ствара ризик да услуга кориснику не буде пружена у складу са стандардима стручног рада.....	12
2.2.4.1. Опис несврсисходности	12
2.2.4.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање	12
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	14



1. УВОД

У Извештају о ревизији сврсисходности пословања „Ефикасност рада центара за социјални рад у пружању социјалне и породично-правне заштите”, број: 400–220/2023–05/46 од 15. децембра 2023. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене несврсисходности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Центра за социјални рад Неготин, Неготин (у даљем тексту: ЦСР Неготин) захтевала достављање одазивног извештаја.

Центар за социјални рад Неготин је доставио Одазивни извештај број: 551-84/2024-I-1 од 15. марта 2024. године, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, директорка центра.

У одазивном извештају приказане су мере исправљања утврђених несврсисходности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо несврсисходности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивним извештајима, задовољавајуће.



2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

ПРИОРИТЕТ 1 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до 90 дана

2.1 ЗАКЉУЧАК: Центри за социјални рад - субјекти ревизије нису у довољној мери организовали рад у складу са принципима одговорног управљања, што може отежати ефикасну заштиту корисника

2.1.1 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада

2.1.1.1 Опис несврсисходности

Под организацијом рада у ЦСР у складу са принципима доброг управљања, подразумевамо да су у центрима за социјални рад - субјектима ревизије именовани органи управљања, да је успостављена организација рада тако да се омогући сагледавање и доследно управљање обимом посла, успостављање целовитог система одговорности, да је, према плану, стручном раднику обезбеђено стручно усавршавање, а да стручни радници испуњавају критеријуме и стандарде за пружање услуга у области социјалне заштите.

Центар за социјални рад, као установу социјалне заштите, оснива ЈЛС. Органи центра су: директор, управни одбор и надзорни одбор. Директора центра именује надлежни орган ЈЛС, на именовање директора сагласност даје министарство надлежно за социјалну заштиту, а ако је седиште центра на територији АП, сагласност даје надлежни орган АП.

Статутом центра се ближе уређује делатност, управљање, пословање, услови за именовање и разрешење директора, као и друга питања од значаја за рад установе, а доноси га управни одбор центра.

Скупштина општине Неготин именовала је вршиоца дужности директора центра почев од 21. маја 2020. године на период који није дужи од једне године, односно до 21. маја 2021. године, а на које је Министарство за рад дало сагласност.

Уговором о раду на неодређено време, закљученим између председника Управног одбора центра и вршиоца дужности директора центра, наведено је да заснива радни однос на неодређено време, ради обављања послова вршиоца дужности директора, а ако не буде изабрана за директора ЦСР по расписаном конкурс у складу са законом, биће премештена на послове социјалног рада - водитеља случаја, који се финансира из републичког буџета.

У ревизији је утврђено да Управни одбор није расписао конкурс за директора центра, у складу са законом и уговором, иако је истекао период на који је вршилац дужности именован.

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да покрене иницијативу код оснивача за именовање директора центра у складу са Законом (Налаз 2.1).



2.1.1.2 Исказане мере исправљања

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

- Покренута је иницијатива за именовање директора центра у складу са Законом.

Докази:

- *Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године*
- *Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;*
- *Акт број: 551-76/2024-I од 5.3.2024. године*

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.2 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада

2.1.2.1 Опис несврсисходности

Статутом центра се ближе уређује делатност, управљање, пословање, услови за именовање и разрешење директора, као и друга питања од значаја за рад установе, а доноси га управни одбор центра.

Унутрашње уређење и систематизација радних места у центру утврђују се унутрашњим општим актом¹, према врсти, сложености, природи и међусобној повезаности послова у центру. У центру који има мање од десет запослених стручних радника, вршење послова може се организовати у оквиру једне унутрашње организационе јединице².

На статут и акт о организацији и систематизацији послова установе социјалне заштите сагласност даје оснивач, а у делу који се односи на вршење поверених послова, сагласност даје министарство надлежно за социјалну заштиту³.

Унутрашње уређење центра треба да омогући сагледавање и доследно управљање обимом посла, успостављање целовитог система одговорности, примерено управљање људским потенцијалима и адекватно сагледавање и вредновање уложеног стручног и другог рада сваког појединца.

Правилник о организацији и систематизацији послова у ЦСР Неготин донет је 2022. године. Истим је повећан број извршилаца за вршење поверених послова која се

¹ Члан 15 Правилника о организацији, нормативима и стандардима рада у центру за социјални рад.

² Члан 16 Правилника о организацији, нормативима и стандардима рада у центру за социјални рад.

³ Члан 12 Закона о социјалној заштити.



финансирају из буџета РС (седам радних места са 12 извршилаца), али и број извршилаца који се финансирају из буџета ЈЛС са шест на седам извршилаца.

На Правилник о организацији и систематизацији послова у ЦСР Неготин, сагласност је дао оснивач, али не и министарство надлежно за социјалну заштиту, у делу који се односи на вршење поверених послова

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да упути надлежном органу на сагласност Правилник о организацији и систематизацији послова у ЦСР Неготин (Налаз 2.1).

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

- Упућен је допис број: 551-81/2024-I од 11.3.2024. године Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања за давање сагласности на Правилник о организацији и систематизацији послова у Центру за социјални рад Неготин број 551-256/2022-I од 21.11.2022. године.

Докази:

- *Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године*
- *Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;*
- *Акт број: 551-81/2024-I од 11.3.2024. године.*

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.3 Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада

2.1.3.1 Опис несврсисходности

Унутрашње уређење центра треба да омогући сагледавање и доследно управљање обимом посла, успостављање целовитог система одговорности, примерено управљање људским потенцијалима и адекватно сагледавање и вредновање уложеног стручног и другог рада сваког појединца.

На нивоу установе утврђују се процедуре и критеријуми за расподелу предмета стручним радницима, како би се водило рачуна о подједнакој оптерећености и рационалном коришћењу радног времена сваког стручног и другог радника.

У ревизији смо утврдили да у центру нису прописане процедуре и критеријуми за расподелу предмета стручним радницима, како би била обезбеђена равномерна оптерећеност стручних радника.

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да интерним актом пропише процедуре и критеријуме за расподелу предмета стручним радницима, у циљу



подједнаке оптерећености и рационалног коришћења радног времена сваког стручног радника (Налаз 2.1).

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

- Донет је Правилник о распоређивању предмета број: 551-85/2024-I од 15.3.2024. године. Правилником је уређена расподела предмета стручним радницима, односно процедуре и критеријуми за расподелу предмета.

Докази:

- *Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године*
- *Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;*
- *Правилник о распоређивању предмета број: 551-85/2024-I од 15.3.2024. године.*

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

ПРИОРИТЕТ 2 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до годину дана

2.2. ЗАКЉУЧАК: Центри за социјални рад - субјекти ревизије нису у довољној мери организовали рад у складу са принципима одговорног управљања, што може отежати ефикасну заштиту корисника

2.2.1. Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада

2.2.1.1. Опис несврсисходности

Супервизија је процес који обезбеђује да се применом стандарда реализују стручни задаци и активности из делатности центра кроз професионалну подршку и учење, а стручни радници на тај начин развију знање, компетенцију и могућност да преузму одговорност за сопствену праксу, а тиме и подигну ниво квалитета заштите корисника⁴.

Супервизор обезбеђује поштовање стандарда стручног рада и доприноси квалитету услуга тако што координира, усмерава, обучава, подстиче и евалуира развој стручних компетенција водитеља случаја, како би се постигли оптимални ефекти у задовољавању потреба корисника.

⁴ Чл. 2, ст. 1, тачка 7) Правилника



Стручни радник који обавља послове супервизије, уз одобрење непосредног руководиоца, може да обавља и послове водитеља случаја, уколико то не ремети процес супервизије и није у супротности са интересима корисника.

Утврдили смо да у центру није успостављена унутрашња координација, те да се не одржавају или веома ретко одржавају колегијуми службе - унутрашње организационе јединице, у циљу унапређења процеса рада, као и да нема запосленог супервизора нити директор центра пружа супервизијску подршку, како би се усмеравао и евалуирао развој стручних компетенција водитеља случаја, што утиче на планирање и управљање обимом посла.

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да обезбеди пружање супервизијске подршке у центру, у циљу постизања оптималних ефеката у задовољавању потреба корисника (Налаз 2.1).

2.2.1.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

-Ангажовао је лице за обављање послова супервизије у ЦСР, потписивањем Анекса Уговора о раду на пола радног времена у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова број 551-256/2022-I Од 21.11.2024. године.

Докази:

- *Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године*
- *Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;*
- *Анекс Уговора о раду број: 551-91/2024 -I од 18.3.2024. године*
- *Понуда уз Анекс број: 551-90/2024 -I-1 од 18.3.2024. године*
- *Изјашњење о прихватању Анекса број: 551-90/2024 -I од 19.3.2024. године*

Као мере исправљања које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији, наведено је да ће ЦСР Неготин организовати колегијуме служби једном недељно, где ће се разматрати потешкоће и недоумице у раду стручних радника. По потреби ће се састанци одржавати и чешће у виду индивидуалних консултација са супервизором центра.

Одговорно лице за предузимање мера исправљања је директор.

Ради потпуног отклањања несврсисходности откривених у ревизији, потребно је да ЦСР Неготин до 20. децембра 2024. године достави доказе да је супервизор одржавао састанке са водитељима случаја (евиденција индивидуалних супервизијских састанака, евиденционе листове за праћење рада водитеља случаја), доказе да је пратио њихов рад (Годишњи супервизијски извештај о водитељима случаја за 2024. годину).

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току.



Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2.2. Центри за социјални рад - субјекти ревизије делимично су успоставили ефикасно управљање и организовање процеса рада

2.2.2.1. Опис несврсисходности

Центар је дужан да о свом раду води евиденцију и документацију у електронском облику у јединственом систему за заштиту и аутоматизацију инструмената социјалне заштите.

У периоду на који се ревизија односи, ЦСР није водио евиденцију корисника у складу са прописима, већ је водио ручне, непотпуне, интерне евиденције, због чега у ревизији није могла бити утврђена задуженост стручног радника предметима, тј. оптерећеност.

Увидом у начин вођења евиденције, утврдили смо да иста не омогућава контролу ажурности поступања, односно контролу поштовања прописаних рокова и процедура.

Почев од 2023. године, у центру је започето обављање послова и вођење евиденција у систему за заштиту и аутоматизацију инструмената социјалне заштите (СОЗИС).

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да успостави евиденцију корисника и документације на прописан начин, ради праћења процеса рада, поштовања прописаних рокова и извештавања (Налаз 2.1).

2.2.2.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

-Директорка центра је у складу са чланом 89 Правилника о организацији, нормативима и стандардима рада у центру за социјални рад, наведеним запосленим лицима издала Налог да се у свим предметима и поступцима користи овај јединствени систем у складу са законом.

Докази:

-Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године

- Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;

-Налог стручним и административним радницима за вођење евиденције о корисницима и предметима у СОЗИС-у број 551- 61 - 66/2023- I од 30.3.2023. године.



Као мере исправљања које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији, наведено је да ће ЦСР Неготин пратити рад стручних радника у СОЗИС-у, кроз улоге руководиоца службе и супервизора, а супервизор води електронску евиденцију о примљеним предметима за сваког водитеља случаја.

Одговорно лице за предузимање мера исправљања је директор и супервизор.

Ради потпуног отклањања несврсисходности откривених у ревизији, потребно је да ЦСР Неготин до 20.12.2024. године достави Институцији доказ да је успостављена евиденција корисника и документације на прописан начин, ради праћења процеса рада, поштовања прописаних рокова и извештавања (Извештај о раду центра за 2023. годину).

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2.3. Усавршавање стручних радника је вршено без плана стручног усавршавања, што за последицу може имати изостанак унапређење професионалних компетенција, које одговарају захтевима радног места/послова које обављају

2.2.3.1. Опис несврсисходности

Стручни радници центра дужни су да се стручно усавршавају ради успешнијег остваривања и унапређења стручног рада⁵. Стручно усавршавање јесте непрекидно стицање знања и вештина стручних радника и стручних сарадника у социјалној заштити.

Установа социјалне заштите је дужна да стручном раднику и стручном сараднику обезбеди стручно усавршавање, а према плану стручног усавршавања.

План стручног усавршавања доноси установа социјалне заштите.

План стручног усавршавања ради одржавања и унапређења професионалних капацитета и квалитета стручног рада на нивоу ЦСР Неготин, у периоду на који се ревизија односи, није донет.

Програмима рада ЦСР Неготин наводи да постоји потреба за стручним усавршавањем стручних радника за: подршку деци и младима, одраслим и старим особама у систему социјалне заштите и инвалидитетом, подршку породици и маргинализованим групама.

У ревизији смо утврдили да, осим в. д. директорке центра, која је у периоду 2020 - 2022. године похађала 18 акредитованих обука, националних конференција, трибина и едукација, континуираног усавршавања стручних радника није било.

Недостатак стручног усавршавања и унапређења професионалних компетенција стручних радника, доводи у ризик континуирано стручно усавршавање, у складу са организацијом и потребама центра, а ради успешнијег остваривања и унапређења стручног рада.

⁵ Члан 12 Правилника о организацији, нормативима и стандардима рада центра за социјални рад.



На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да на основу анализа потреба центра и радног места на које је стручни радник распоређен сачини и прати План стручног усавршавања, у циљу обезбеђивања континуираног унапређења професионалних компетенција стручних радника (Налаз 2.2).

2.2.3.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

-Донет је План стручног усавршавања за 2024. године број: 551-95/2024-I од 22.03.2024. године. Планом је наведено које облике стручног усавршавања је потребно реализовати у току 2024. године, а имајући у виду организацију центра, распоред стручних радника по службама, потребе посла, мишљење супервизора, број остварених бодова за стицање лиценце.

Докази:

-Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године

- Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;

-План стручног усавршавања за 2024. годину број: 551-95/2024-I од 22.3.2024. године

Као мере исправљања које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији, наведено је да ће ЦСР Неготин план спроводити кроз похађање едукација, присуства на међународним скуповима које организује Републички завод за социјалну заштиту, скуповима у Лесковцу у организацији Коморе социјалне заштите и удружења Аргумент као и учествовање у онлајн предавањима ради подизања стручних компетенција.

Одговорно лице за предузимање мера исправљања је директор и супервизор.

Ради потпуног отклањања несврсисходности откривених у ревизији, потребно је да ЦСР Неготин до 20. децембра 2024. године достави Институцији доказе да је пратио План стручног усавршавања за 2024. године у центру, као и да редовно доставља доказе о предузетим мерама (потврде, сертификате и друге акте којима доказује да је стручним радницима обезбеђено стручно усавршавање).

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.



2.2.4. Обављање стручних послова у социјалној заштити без прописане лиценце, ствара ризик да услуга кориснику не буде пружена у складу са стандардима стручног рада

2.2.4.1. Опис несврсисходности

У ЦСР обављају се стручни послови социјалне заштите: основни стручни послови социјалне заштите, специјализовани стручни послови, супервизијски и правни послови у социјалној заштити, који су утврђени Правилником о стручним пословима у социјалној заштити⁶.

Стручне послове социјалне заштите обављају стручни радници центра, и то социјални радник, психолог, педагог, андрагог, специјални педагог, правник и социолог⁷.

Поред одговарајуће стручне спреме, сертификата о завршеној обуци по акредитованим програмима, као један од услова за обављање ових послова прописано је да стручни радници морају имати одговарајућу лиценцу.

Лиценцирање је поступак у коме се утврђује да ли стручни радници испуњавају критеријуме и стандарде за пружање услуга у области социјалне заштите. Лиценца се издаје стручном раднику за обављање стручних послова у социјалној заштити, без које се исти не могу самостално обављати⁸.

Анализирајући податке о запосленим стручним радницима и испуњавању критеријума и стандарда за пружање услуга у области социјалне заштите, утврдили смо да од укупно шест запослених, који су на дан 1. августа 2023. године распоређени за обављање послова на радним местима за које се као посебан услов захтева лиценца за обављање послова, три стручна радника нису имала наведену лиценцу, односно 50%.

На основу свега наведеног, дата је препорука ЦСР Неготин да предузме активности да се обављање стручних послова и стицање лиценце стручних радника врши у складу са Законом о социјалној заштити (Налаз 2.3).

2.2.4.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање

ЦСР Неготин је доставио оверен одазивни извештај у форми акционог плана и навео да је ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији предузео следеће мере и активности:

- Запослени су поступили у складу са издатим Налозима и пријавили испит за стицање лиценце за обављање послова у социјалној заштити. Од шест стручних радника, четири стручна радника поседују лиценце за обављање основних стручних послова у социјалној заштити, један правник поседује лиценцу за обављање правних послова у социјалној заштити, док је један стручни радник поднео пријаву за полагање испита за лиценцу код Коморе социјалне заштите.

⁶ „Сл. гласник РС“, бр. 1/2012 и 42/2013.

⁷ Чл. 136, ст. 1 Закона о социјалној заштити.

⁸ Чл. 3 Правилника о лиценцирању стручних радника у социјалној заштити („Сл. гласник РС“, бр. 42/13, 53/13 – исправка).



Докази:

- *Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији број: 551-84/2024-I-1 од 15.3.2024. године*
- *Допуна одазивног извештаја број: 551-84/2024-I-2 од 22.3.2024. године и 29.3.2024. године;*
- *Фотокопије лиценци стручних радника (број: 9211 од 12.5.2023. године, број:9068 од 13.2.2023. године; број: 9458 од 8.12.2023. године; број: 9069 од 13.2.2023. године; број:4843/2018-1 од 20.6.2018. године*
- *Фотокопију пријаве за полагање лиценце*

Као мере исправљања које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији, наведено је да ће, правник који још увек нема лиценцу, положити испит у наредном периоду од шест месеци.

Одговорно лице за предузимање мера исправљања је директор.

Ради потпуног отклањања несврсисходности откривених у ревизији, потребно је да ЦСР Неготин до 20. децембра 2024. године достави доказе да је поступљено по пријави за полагање испита за стицање лиценце-фотокопију лиценце о положеном стручном испиту у социјалној заштити, и даље достављати доказе о обављању стручних послова у складу са Законом о социјалној заштити и прописаним роковима.

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.



3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписао и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације (доказа за отклоњене несврсисходности првог и другог приоритета и акта субјекта ревизије којим су планиране активности на отклањању откривених несврсисходности). Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео ЦСР Неготин задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених несврсисходности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених несврсисходности.

У ове ефекте, укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
5. април 2024. године