



Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања, Центра за социјални рад „Зајечар“, Зајечар, за 2024. годину

МИШЉЕЊЕ

- Финансијски извештаји -
мишљење са резервом

- Правилност пословања -
мишљење са резервом

Неправилности

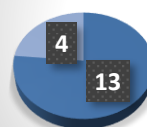
- Центар за социјални рад „Зајечар“ је у Билансу стања непотпуно и нетачно исказао вредност нефинансијске и финансијске имовине и обавеза јер је:
 - више је исказао вредност нефинансијске имовине у припреми – група конта 015000, у износу од 840 хиљада динара, а истовремено мање исказао авансе за пословне зграде и друге објекте у истом износу; (2) мање исказао нематеријалну имовину за набавку пословног софтвера у износу од 90 хиљада динара; (3) мање исказао новчана средства, племените метале, хартије од вредности у износу од 50 хиљада динара; (4) мање исказао краткорочна потраживања у износу од 9.832 хиљаде динара; (5) мање исказао краткорочне пласмане у износу од 160 хиљада динара; (6) мање исказао обавезе за плате и додатке и обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 3.259 хиљада динара; (7) мање исказао опрему у ванбилансној активи у износу од најмање 1.347 хиљада динара, објекат површине 53 m² и земљиште површине 39,17 ha.
- У финансијском извештају Центра за социјални рад „Зајечар“ – Извештају о извршењу буџета у периоду од 1.1.2024. – 31.12.2024. године: (1) део расхода је неправилно евидентиран – више је исказан за 163 хиљаде динара и мање исказан за 163 хиљаде динара у односу на налаз ревизије, због неправилног евидентирања расхода чији се ефекти због међусобног потирања нису одразили на коначан резултат пословања.

Центар за социјални рад „Зајечар“ је у 2024. години неправилно преузео обавезе и извршио расходе у износу од најмање 1.574 хиљаде динара и то: 1.021 хиљада динара – преузео је обавезе више у односу на одобрене апропријације; 163 хиљаде динара – прикупљена новчана средства у току године, није уплатио на евиденционе рачуне, 390 хиљада динара – без валидне (веродостојне) документације.

Ефекти постигнути у току ревизије

- Центар за социјални рад „Зајечар“ од марта 2025. године доноси решења за годишњи одмор за сваки део годишњег одмора за запослене.
- Прибављен је Уговор о давању на коришћење возила Града Зајечара – Dacia Duster Ambiance 1.6 15 V. Возило Dacia Duster Ambiance 1.6 15 V је евидентирано ванбилансно.
- Центар за социјални рад „Зајечар“ је 27. марта 2025. године упутио Центру за породични смештај и усвојење Ћуприја Споразум о уступању на коришћење дела просторија Центра за социјални рад „Зајечар“, уз обавезу сношења сразмерног дела комуналних услуга на месечном нивоу, који је Центар за породични смештај и усвојење Ћуприја прихватио.
- Центар за социјални рад „Зајечар“ је као саставни део решења за једнократну новчану помоћ додао признаницу коју корисник потписује приликом преузимања новца а која садржи – датум, потпис и број личне карте.

Број препорука



■ финансијски
извештаји

■ правилност

ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ

Општа болница Центар за социјални рад „Зајечар“ у обавези је да у року од 90 дана достави Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији и доказе о поступању по датим препорукама.