



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД СОМБОР, СОМБОР
ПО РЕВИЗИЈИ СВРСИСХОДНОСТИ ПОСЛОВАЊА
„МАТЕРИЈАЛНА ПОДРШКА КАО МЕРА СМАЊЕЊА СИРОМАШТВА”**

**Број: 400-1095/2019-05/64
Београд, 15. мај 2020. године**

САДРЖАЈ

1	УВОД.....	3
2	НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1	ЗАКЉУЧАК 2. Центри за социјални рад-субјекти ревизије и Национална служба за запошљавање делимично су предузимали активности у циљу социјалне укључености радно способних корисника новчане социјалне помоћи.....	4
2.1.1	НАЛАЗ: Центри за социјални рад-субјекти ревизије нису у довољној мери предузимали активности на социјалном укључивању радно способних корисника новчане социјалне помоћи	4
2.1.1.1	Опис несврсисходности.....	4
2.1.1.2	Исказане мере исправљања	4
2.1.1.3	Оцена мера исправљања	4
2.1.2	НАЛАЗ: Центри за социјални рад-субјекти ревизије су делимично вршили процену социо-економског стања радно способних корисника новчане социјалне помоћи.....	5
2.1.2.1	Опис несврсисходности.....	5
2.1.2.2	Исказане мере исправљања	5
2.1.2.3	Оцена мера исправљања	6
2.1.3	НАЛАЗ: Због недовољне сарадње центара за социјални рад-субјектата ревизије и Националне службе за запошљавање изостало је социјално укључивање радно способних корисника новчане социјалне помоћи	6
2.1.3.1	Опис несврсисходности.....	6
2.1.3.2	Исказане мере исправљања	6
2.1.3.3	Оцена мера исправљања	7
3	МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	8

1 УВОД

Државна ревизорска институција издала је Извештај о ревизији сврсисходности пословања „Материјална подршка као мера смањења сиромаштва”, број: 400–1095/2019–05/42 од 13. новембра 2019. године, у којем је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене несврсисходности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Центра за социјални рад Сомбор, Сомбор, захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је доставио Одазивни извештај од 24. фебруара 2020. године и допуну Одазивног извештаја број: 551.00-48/2020 од 5. маја 2020. године, који је потписао и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије – Центар за социјални рад Сомбор.

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:

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

2 НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 ЗАКЉУЧАК 2. Центри за социјални рад-субјекти ревизије и Национална служба за запошљавање делимично су предузимали активности у циљу социјалне укључености радно способних корисника новчане социјалне помоћи.

2.1.1 НАЛАЗ: Центри за социјални рад-субјекти ревизије нису у довољној мери предузимали активности на социјалном укључивању радно способних корисника новчане социјалне помоћи

2.1.1.1 Опис несврсисходности

Центар за социјални рад са корисником закључује индивидуални план активације и упућује корисника упутом код носиоца појединих активности са којим има закључен Протокол о сарадњи. Уколико изостане закључивање индивидуалног плана активације и достављање упута, нема ни реализације протокола, а самим тим ни социјалне укључености корисника новчане социјалне помоћи. Центар за социјални рад Сомбор, није у довољној мери предузимао активности на социјалном укључивању корисника новчане социјалне помоћи.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Центру за социјални рад Сомбор дата је препорука да анализира потребе, потенцијале и ограничења радно способних корисника новчане социјалне помоћи, одреди приоритете и у складу са споразумом о индивидуалном плану активације врши социјално укључивање (приоритет 3¹).

Центар за социјални рад Сомбор је доставио Акциони план и обавестило Државну ревизорску институцију да ће ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању континуирано предузимати следеће мере и активности:

- У складу са потенцијалима и потребама радно способних корисника новчане социјалне помоћи вршити обилазак корисника по селима и месним заједницама у граду и едуковати их о њиховим правима и обавезама. Едукацију корисника новчане социјалне помоћи ће вршити правник и социјални радник задужен за конкретну месну заједницу као и приликом доласка корисника у просторије центра.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене несврсисходности је у току.

¹ Приоритет 3 означава несврсисходности које је могуће отклонити у року од једне до три године односно препоруке по којима је потребно поступити у року од једне до три године.

2.1.2 НАЛАЗ: Центри за социјални рад-субјекти ревизије су делимично вршили процену социо-економског стања радно способних корисника новчане социјалне помоћи

2.1.2.1 Опис несврсисходности

Као основ за остваривање права на новчану социјалну помоћ стручни радник центра за социјални рад доноси налаз и мишљење којим се утврђује социо-економски статус породице. Стручни радници Центра за социјални рад Сомбор, у 18% прегледаних предмета, одлучујући о праву на новчану социјалну помоћ, процену потреба и стања корисника су вршили на основу увида у документацију и изјаве странке, а не на основу теренске посете, због чега нису имали потпуни увид у стварно социо-економско стање корисника, а у 40% прегледаних предмета није било могуће утврдити да ли је било теренске посете корисницима новчане социјалне помоћи.

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Центру за социјални рад Сомбор дата је препорука да у оквиру расположивих ресурса организује послове на начин да повећа теренски обилазак приликом процене социо-економског стања радно способних корисника новчане социјалне помоћи (приоритет 2²).

По препоруци, у Одазивном извештају и допуни Одазивног извештаја Центар за социјални рад Сомбор је обавестио Државну ревизорску институцију да је до дана подношења одазивног извештаја и допуне одазивног извештаја, ради отклањања несврсисходности предузео следеће мере и активности:

- Дана 13. јануара 2020. године директор Центра за социјални рад Сомбор дао је писани радни налог руководиоцу правне службе и стручним радницима у Канцеларији за материјална давањима да у оквиру расположивих ресурса организују теренски обилазак ради процене социо-економског стања радно способних корисника новчане социјалне помоћи на територији града Сомбора и 15 села која покрива центар. Стручним радницима је наложено да воде интерну евиденцију о свакој посети кориснику на терену кроз интерне дневнике као и да квартално подносе писани извештај о теренским обиласцима, корисницима, стању на терену и броју донетих решења и њиховом исходу;

- Градска управа града Сомбора је Центру за социјални рад Сомбор уступила на коришћење два нова возила за обилазак свих корисника на територији града Сомбора, приградских насеља и села и

- У Канцеларији за материјална давања запослен је нови стручни радник на одређено време до 6 месеци чиме су створени услови за испуњење ове препоруке.

Као доказ о предузетим мерама, Центар за социјални рад Сомбор је доставио:

- Писани радни налог упућен руководиоцу правне службе и стручним радницима у Канцеларији за материјална давања број: 1-6-3/2020 од 13. јануара 2020. године који су својим потписом потврдили пријем радног налога и обавезали се на поступање по истом, и

² Приоритет 2 означава несврсисходности које је могуће отклонити у року до годину дана, односно препоруке по којима је потребно поступити у року до годину дана.

- Уговор о раду на одређено време број 112/1-2477-01/19 од 24. децембра 2019. године.

Центар за социјални рад Сомбор је доставио Акциони план и обавестио Државну ревизорску институцију да ће ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању по налогу директора, стручни радници центра ће константно током целокупног радног времена у току 2020. године и даље вршити теренске посете корисника новчане социјалне помоћи.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене несврсисходности је у току.

2.1.3 НАЛАЗ: Због недовољне сарадње центара за социјални рад-субјеката ревизије и Националне службе за запошљавање изостало је социјално укључивање радно способних корисника новчане социјалне помоћи

2.1.3.1 Опис несврсисходности

Центар за социјални рад Сомбор је недовољно сарађивао са Националном службом за запошљавање на социјалном укључивању радно способних корисника новчане социјалне помоћи. Тако успостављена сарадња није резултирала међусобним достављањем података о корисницима новчане социјалне помоћи.

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Центру за социјални рад Сомбор дата је препорука да интерним процедурама уреди достављање решења корисника права на новчану социјалну помоћ Националној служби за запошљавање (приоритет 1³).

По препоруци, у Одазивном извештају и допуни Одазивног извештаја Центар за социјални рад Сомбор је обавестио Државну ревизорску институцију да је предузео следеће мере и активности:

- Са Националном службом за запошљавање, филијала Сомбор закључен је Анекс Протокола о сарадњи број: 551.03-1-1/2020 од 3. марта 2020. године и

- Донета је Интерна процедура о начину достављања решења новчане социјалне помоћи Националној служби за запошљавање број: 1-6-5/2020 од 6. марта 2020. године.

Анексом Протокола о сарадњи уређен је начин достављања решења корисника новчане социјалне помоћи Националној служби за запошљавање и то тако да се обавезује Центар за социјални рад Сомбор, да сваког првог радног дана у месецу, поштом достави Националној служби за запошљавање решења и списак лица којима је признато право на новчану социјалну помоћ и решења и списак лица којима је то право укинута. Национална служба за запошљавање ће најкасније до петог у месецу за

³ Приоритет 1 означава несврсисходности које је могуће отклонити у року до 90 дана, односно препоруке по којима је потребно поступити у року до 90 дана.

претходни месец, доставити центру списак корисника новчане социјалне помоћи који су у претходном месецу брисани са евиденције незапослених лица.

У вези са Анексом Протокола о сарадњи којим је уређен начин достављања решења корисника новчане социјалне помоћи Националној служби за запошљавање директор центра је донео Интерну процедуру. Истом је наложено писарници центра за социјални рад да сваког првог радног дана у месецу, поштом достави Националној служби за запошљавање решења и списак лица којима је признато право на новчану социјалну помоћ и решења и списак лица којима је то право укинато, и да се докази уредно архивирају и чувају у писарници. Пријем интерне процедуре запослена у писарници је потврдила потписом.

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

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

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. 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 Центар за социјални рад Сомбор 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
15. мај 2020. године

Достављено:

- Субјекту ревизије и
- Архиви