

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД
СМЕДЕРЕВО
Број:03-55401-2817/2021
Датум:22.02.2021.године
С М Е Д Е Р Е В О

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, **Центар за социјални рад Смедерево, Смедерево**, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД СМЕДЕРЕВО У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈЕДНОКРАТНУ НОВЧАНУ ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ У ПЕРИОДУ ОД 1.ЈАНУАРА ДО 31.ДЕЦЕМБРА 2019.ГОДИНЕ И ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.ЈАНУАРА 2018.ГОДИНЕ ДО 31.ДЕЦЕМБРА 2019.ГОДИНЕ

Број и датум извештаја о ревизији:400-1037/2020-05/11 од 16.ноембра 2020.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 налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Одлуком о правима социјалне заштите у граду Смедереву, донетом од стране надлежног органа локалне самоуправе, као ни посебним општим актом, нису ближе прописани услови за остваривање права на једнократну новчану помоћ, што није у складу са чланом 110 став 5 Закона о социјалној заштити, којим је прописано, између осталог, овлашћење и надлежност јединица локалне самоуправе да ближе прописује услове за остваривање права на једнократну помоћ.
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је према надлежним органима града Смедерева покренуло иницијативу у циљу усаглашавања Одлуке о правима социјалне заштите у граду Смедереву са одредбама Закона о социјалној заштити у делу доношења посебног општег акта (Правилника о једнократној новчаној помоћи) и ближег уређивања услова за остваривање права на једнократну новчану помоћ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис Градској управи града Смедерева бр.03-55401-2624/2021 од 10.02.2021.године за доношење Правилника о једнократној новчаној помоћи ради усаглашавања Одлуке о социјалној заштити у граду Смедереву са одредбама Закона о социјалној заштити

2)

1.	Неправилност	Центар за социјални рад Смедерево, у 2019.години, на основу решења о признавању права на једнократну новчану помоћ извршио расходе у износу од 1.511.557 динара, плаћањем осигуравајућем друштву, трошкове осигурања имовине корисника новчане социјалне помоћи, а у циљу бољег квалитета живота корисника новчане социјалне помоћи, што није у складу са одредбама чл.7 и 8 Одлуке о правима социјалне заштите у граду Смедереву и члана 110 став 1 Закона о социјалној заштити.
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Смедерево је током 2020. и 2021.године у поступку решавања права на једнократну новчану помоћ доносио решења у складу са Законом о социјалној заштити и Одлуком о правима социјалне заштите у граду Смедереву.Наиме, током 2020. и 2021.године Центар није доносио решења о признавању права на једнократну новчану помоћ за трошкове осигурања имовине корисника новчане социјалне помоћи ради побољшања квалитета живота корисника новчане социјалне помоћи. С обзиром да је Планом рада Центра за социјални рад Смедерево за 2021.годину у делу унапређења заштите материјално угрожених лица планирана партиципација при осигурању имовине и живота корисника новчане помоћи од поплава, пожара и др., одговорно лице Центра за социјални рад је према надлежним органима града Смедерева покренуло иницијативу за измену Одлуке о правима социјалне заштите у граду Смедереву у члану

		6 став 1, где би поред постојећих 8 тачака материјалне подршке из области социјалне заштите била уведена и тачка 9 – новчана помоћ при осигурању имовине и живота материјално угрожених лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1)Допис Градској управи града Смедерева бр.03-55401-2625/2021 од 10.02.2021.године за измену Одлуке о правима социјалне заштите у граду Смедереву, са образложењем 2)Картица конта 472931 за период од 01.10.-31.12.2020.године

3)

1.	Неправилност	Центар за социјални рад Смедерево није обезбедио писани траг да је процењену вредност јавних набавки одредио на основу истраживања тржишта, односно да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавних набавки у 2018. и 2019.години, што није у складу са одредбама члана 64 став 3, а у вези са одредбама члана 16 став 1 тачке 1) и 2) Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	У складу са Законом о јавним набавкама који је ступио на снагу 01.07.2020. године, Центар за социјални рад је усвајио Правилник о ближе уређивању поступка Јавне набавке у Центру за социјални рад Смедерево.Овим Правилником је ближе уређен поступак планирања јавних набавки. Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је издало налог руководиоцима служби да до 31.јула 2021.године искажу потребе за јавним набавкама, на основу којих би тим за истраживање тржишта спровео истраживање. Такође, одговорно лице Центра је донело Одлуку о формирању тима за истраживање тржишта који ће спровести истраживање путем интернета (ценовници понуђача, Портал јавних набавки, сајтови других наручилаца, сајтови надлежних институција за објаву релевантних информација о тржишним кретањима), испитивањем претходних искустава у набавци предмета набавке (постојеће информације и базе података о добављачима и уговорима), испитивањем искустава других наручилаца и на други погодан начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно. Тиме је отпочет процес исправљања уочене неправилности. О истраживању тржишта саставиће се белешка (или записник) који треба да садржи податке о

		<p>времену и начину испитивања и истраживања тржишта, предузетим радњама и добијеним подацима, донетим закључцима, стеченим сазнањима и досадашњим искуствима, увек када је то могуће, односно када природа предмета набавке то омогућава.</p> <p>Центар за социјални рад Смедерево до датума израде олазивног извештаја није ушао у покретање ниједног поступка спровођења јавних набавки за 2021.годину, с обзиром да је њихово спровођење планирано за други квартал 2021.године.</p> <p>Због одсуства запослених услед актуелне епидемиолошке ситуације, није било могуће извршити истраживање тржишта до израде Плана јавних набавки за 2021.годину, већ се процењена вредност за јавне набавке у 2021.години одређивала на основу претходних искустава и на основу реализације уговора из претходних јавних набавки (претходне потрошње).</p> <p>Донети План јавних набавки је усклађен са Финансијским планом за 2021.годину.</p> <p>Пре покретања поступака јавних набавки предвиђених Планом јавних набавки за 2021.годину, тим за истраживање тржишта Центра за социјални рад Смедерево ће спровести истраживање тржишта и Државној ревизорској институцији доставити записник са евидентираним радњама и актима којима се доказује да је процењена вредност јавних набавки валидна у време покретања поступка.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1)Налог бр.55401-2656/2021 од18.01.2021.године 2) Одлука о формирању тима за истраживање бр.55401-2655/2021 од 18.01.2021.године 3) Правилник о ближем уређењу поступка Јавне набавке у Центру за социјални рад Смедерево бр.55401-735/2021 од 15.01.2021.године 4)План јавних набавки за 2021.годину бр.55401-2581/2021 од 15.01.2021.године

4)

1.	Неправилност	<p>Центар за социјални рад Смедерево је закључио уговоре о набавци електричне енергије у трајању до 12 месеци, који се извршавају у две буџетске године, с тим да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације нису садржали одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која</p>
----	--------------	--

		<p>ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је донело решење о именовању лица за вршење контроле јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује.</p> <p>Именовано лице ће поред осталих радњи предвиђеним интерним актом, да врши контролу модела уговора као обавезног дела конкурсне документације, као и уговора који се закључују на 12 месеци и краће и чије се плаћање реализује у две буџетске године, како би закључени уговори садржали одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.</p> <p>Увођењем контроле отпочет је процес исправљање уочене неправилности.</p> <p>Центар за социјални рад Смедерево до датума одазивног извештаја није покретао поступке јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује.</p> <p>Планом јавних набавки за 2021.годину бр.55401-2581/2021 од 15.01.2021.године, који је објављен на Порталу јавних набавки, покретање поступка јавне набавке за електричну енергију предвиђено је у другом кварталу 2021.године.</p> <p>Након спроведеног поступка јавне набавке за електричну енергију, Центар за социјални рад ће Државној ревизорској институцији доставити модел уговора као доказ да исти садржи све потребне елементе, укључујући и одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1)Решење о именовању лица за вршење контроле јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује бр.55401-2654/2021 од 18.01.2021.године</p> <p>2)План јавних набавки за 2021.годину бр.55401-2581/2021 од 15.01.2021.године</p> <p>3)Интерни план набавки за 2021.годину бр.55401-2582/2021 од 15.01.2021.године</p>

5)

1.	Неправилност	<p>Центар није, Државној ревизорској институцији доставио извештај о повећању обима набавке бензина за 5% првобитне вредности уговора о набавци горива за потребе службених возила, који је закључен по спроведеној јавној набавци мале вредности број 01/2018, што није у складу са одредбом члана 115 став 5 Закона о јавним набавкама.</p> <p>Центар за социјални рад Смедерево је, по закљученом уговору за набавку бензина из 2019.године, повећао обим набавке најмање у износу од 281.311 динара, преко 5% вредности првобитно закљученог уговора, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама и на тај начин преузео обавезе и извршио расходе за набавку добара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл.7, 7а и 31 Закона о јавним набавкама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је донело налог служби за финансијско-рачуноводствене послове да у складу са интерном актом прати извршења уговора закључених у поступцима јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује, како би се набавка вршила до вредности закљученог уговора, односно како би се измене уговоре о јавним набавкама и повећање обима предмета јавне набавке вршило сагласно одредбама чл.156 и 160 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 01.07.2020.године.</p> <p>Сматра се да је Центар издавањем наведеног налога окончао поступак отклањања уочене неправилности и тиме отклонио ризик од понављања неправилности у будућем пословању.</p> <p>Центар за социјални рад Смедерево је током децембра месеца 2020.године реализовао извршење уговора о јавној набавци бензина.Набавка бензина за потребе Центра за социјални рад у 2021.години није планирана као јавна, већ</p>

		је процењена вредност на годишњем нивоу испод лимита за јавну набавку који је одређен Законом о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог бр.55401-2657/2021 од 18.01.2021.године

б)

1.	Неправилност	Центар за социјални рад Смедерево је у 2019.години, преузео обавезе и извршио плаћања за набавку, израду и уградњу прозора, у износу од 901.000 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл.31 и 64 Закона о јавним набавкама и члана 56 став 4 Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је издало налог запосленима да изврше контролу исправности предмета набавке, како би се набавке истоврсних добара, услуга и радова спроводиле у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и усвојеним планом јавних набавки. Овим је отпочет поступак исправљања уочене неправилности. Одговорно лице Центра за социјални рад Смедерево је за 2021.годину донело Интерни план набавки који се односи на набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Центар до сада није спровео ниједну јавну набавку, нити набавку на коју се Закон не примењује.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1)Налог бр.55401-2658/2021од 18.01.2021.године 2)План јавних набавки за 2021.годину бр.55401-2581/2021 од 15.01.2021.године 3)Интерни план набавки за 2021.годину бр.55401-2582/2021 од 15.01.2021.године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.



ВД ДИРЕКТОРА ЦЕНТРА

Милош Ђорђевић, дипл. спец. педагог