

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД  
ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ  
МАТИЧНИ БРОЈ: 07106831  
ПИБ: 100304703  
БРОЈ: 551-10-148/2020  
ДАНА: 25.01.2021.ГОДИНЕ  
АЛЕКСИНАЦ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	27 JAN 2021		
Орг. јед.	Број	ЈАД	Редослед
400-782/2020-05/11			

## ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Макензијева 41  
11000 Београд

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 општине Алексинац, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ, АЛЕКСИНАЦ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈЕДНОКРАТНУ НОВЧАНУ ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ ОД 01.01. ДО 31.12.2019.ГОДИНЕ И ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ПРЕИОДУ ОД 01.01.2018.ГОДИНЕ ДО 31.12.2019.ГОДИНЕ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-782/2020-05/10 од дана 28.10.2020.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 I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	1.1.1. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду трошкова сахране, укопа и закупа гробног места и превоза посмртних остатака у износу од 70 хиљада динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац. 1.1.2. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду деци са сметњама у развоју и њиховим пратиоцима најмање у износу од 28 хиљада динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу
----	--------------	---

I

		<p>са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>1.1.3. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду за станарину, накнаду трошкова поправке стамбеног објекта, као и за учествовање у куповини стана најмање у износу од 431 хиљаде динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1).</p> <p><b>Препорука број 1:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да доносе решења у складу са врстом права прописаних Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку. Одмах смо код општине Алексинац иницирали доношење пречишћеног текста Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, обзиром да је имала седам измена и допуна. Као резултат напред наведене иницијативе, на седници Скупштине општине Алексинац одржане дана 29.12.2020.године, донета је Одлука о социјалној заштити општине Алексинац, која је прецизно дефинисала права и услуге, као и услове и начине за њихово остваривање.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о социјалној заштити општине Алексинац ("Службени лист општине Алексинац" број: 35/2020) предвиђа:</p> <p>Од члана 16. до 23. - једнократна повчана помоћ;  Од члана 24. до 27. - право на накнаду трошкова сахране, укопа и закупа гробног места и превоза посмртних остатака;  Члан 30. - право на путне трошкове деци са сметњама у развоју, која похађају основну школу и њиховом пратиоцу;  Члан 32. – право на решавање стамбених питања биће регулисано посебном одлуком у складу са Законом становању.</p>

2)

1.	Неправилност	<p>1.2.1. Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац нису ближе прописани услови и поступак остваривања права на једнокатну новчану помоћ и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- није прописан садржај и изглед образаца захтева за остваривање овог права и</li> <li>- није прописан налаз и мишљење или други акт који саставља водитељ случаја или други стручни радник као доказно средство у коме је садржано чињенично стање утврђено у поступку и образложено мишљење и предлог водитеља случаја у погледу испуњености услова за признавање права на једнократну новчану помоћ и висине једнократне новчане помоћи у сваком појединачном случају, што није у складу са одредбама члана 110 став 5 Закона о социјалној заштити.</li> </ul> <p>1.3.1. Центар је, у току 2019. године, доносио решења за признавање права на једнократну новчану помоћ на име добровољног радног ангажовања на основу захтева за остваривање права на једнократну новчану помоћ уз које није приложена потпуна документација прописана Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 2).</p> <p><b>Препорука број 2:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да предузму мере да се решења о признавању права на једнократну новчану помоћ на име добровољног радног ангажовања доносе на основу потпуне и одговарајуће документације у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p>
2.	Ошне мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку. Након доношења Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, Центар је одмах почео са њеном применом.</p> <p>Члан 3. Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац таксативно набраја индикаторе процене на основу којих се утврђује стање социјалне угрожености подносиоца захтева од стране Центра за социјални рад општине Алексинац, а након тога и документација која је неопходна за остваривање права.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020).</p>

3)

1.	Неправилност	<p>1.5.1. Центар је у току 2019. године, применом одредби члана 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, извршио исплату права на једнократну новчану помоћ 21 кориснику, шест и више пута, али је укупан износ исплата овим лицима премашио износ прописан чланом 110 став 6 Закона о социјалној заштити и чланом 23 наведене Одлуке. По овом основу више је извршено расхода у износу од 765 хиљада динара.</p> <p>1.6.1. Центар није ускладио свој Финансијски план за 2019. годину са средствима обезбеђеним у буџету општине Алексинац за 2019. годину по наменама, што није у складу са чланом 50 Закона о буџетском систему.</p> <p>1.6.2. Центар је расходе за једнократну помоћ извршио у оквиру планираних износа у финансијском плану Центра за 2019. годину, као и у оквиру одобрених средстава Одлуком о ребалансу буџета општине Алексинац за 2019. годину, што је у складу са чланом 2 став 1 тачка 31) и чланом 54 Закона о буџетском систему.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 3 и Препорука број 4).</p> <p><b>Препорука број 3:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да врше усклађивање свог финансијског плана са сваком изменом одобрених апропријација у буџету у складу са одредбама члана 50 Закона о буџетском систему.</p> <p><b>Препорука број 4:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да исплате једнократних новчаних помоћи врше у складу са Законом о социјалној заштити.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дате препоруке. Чланом 110. став 6. Закона о социјалној заштити није прецизиран временски период на који се износ једнократне новчане помоћи односи, односно да ли се ради о месечном или годишњем нивоу. Чланом 18. ставом 3. и 4. Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац прецизно је одређено да укупан износ једнократне новчане помоћи у току године не може да буде већи од просечне нето зараде по запосленом у општини Алексинац који претходи месецу у коме се врши исплата, а по последњем објављеном податку Републичког завода за статистику. У складу са тим, није прдвиђен број захтева, односно број</p>

		<p>признатих права на једнократну новчану помоћ, већ је прецизно утврђен укупан износ једнокртних новчаних помоћи на годишњем нивоу.</p> <p>Финансијски план Центра за социјални рад општине Алексинац за 2021.годину, извор финансирања 07 – финансирање из буџета јединице локалне самоуправе, усклађен је са буџетом општине Алексинац за 2021.годину. Свака промена апропријација у буџету општине Алексинац усклађиваће се путем измена и допуна Финансијског плана Центра за социјални рад општине Алексинац.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020).</p> <p>Финансијски план Центра за социјални рад општине Алексинац за 2021.годину, број: 551-10-1746/2020 од 17.12.2020.године.</p>

4)

1.	Неправилност	<p>2.3.1. Центар је, по закљученим уговорима за набавку намирница за припремање хране из 2017. и 2018. године, повећао обим набавке најмање у износу од 636 хиљада динара, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама и чланом 56 Закона о буџетском систему.</p> <p>2.3.2. Центар је током 2019. године преузео обавезе и извршио плаћање за набавку електричне енергије најмање у износу од 1,55 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 7а и 31 Закона о јавним набавкама и члана 56 Закона о буџетском систему.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 5 и Препорука број 6).</p> <p><b>Препорука број 5:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да Правилник о набавкама, допуне у делу праћења реализације уговора о јавној набавци како би обезбедили да се набавка добара, услуга или радова врши до вредности закљученог уговора, односно да се обим набавке</p>
----	--------------	---

		<p>повећава до законом прописаног износа.</p> <p><b>Препорука број 6:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да за набавку електричне енергије спроводе поступак јавне набавке у складу са усвојеним планом јавних набавки.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је поступио по датим препорукама. Донет је нови Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, у складу са Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019). Члановима од 31. до 35. Правилника ближе је одређен начин праћења извршења уговора о набавци. Предвиђено је да се праћење извршења закључених уговора врши електронским путем и то на тај начин што је дограђен посебан апликативни софтвер за финансијско књиговодство, односно праћење извршења, односно реализације уговора.</p> <p>Центар је поступио у складу са препоруком број 6. На основу усвојеног Плана јавних набавки за 2020.годину од 30.01.2020.године, Центар је спровео поступак јавне набавке за електричну енергију за 2020.годину. Денета је одлука о покретању поступка јавне набавке за електричну енергију дана 29.06.2020.године. Позив и конкурсна документација објављени су на порталу јавних набавки. До предвиђеног рока за достављање понуда на адресу наручиоца/Центра приспела је једна понуда ЈП ЕПС, Београд. Након доношења одлуке о додели уговора, која је објављена на порталу јавних набавки, закључен је уговор о испоруци добра електричне енергије са ЈП ЕПС Београд, број: 551-40-789/2020-9 од 14.08.2020.године. У 2021.години примењиваће се Нови Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, број: 551-10-120/2021 од 22.01.2021.године; Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019).</p>

5)

1.	Неправилност	2.4.1. Центар је извршио расходе за набавку добара и услуга на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2018. години најмање у износу од 501 хиљаде динара и у 2019. години најмање у износу од 325 хиљада динара, без закљученог уговора или наруџбенице, што није у складу са чланом 56 Закона о буџетском систему. У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 7). <b>Препорука број 7:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да за набавке на које се Закон не примењује, преузимају обавезе путем писаног уговора или наруџбенице у складу са Законом о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Центар је поступио по датој препоруци. Донет је нови Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, у складу са Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019). Чланом 46. поменутог Правилника прецизно је предвиђено закључивање уговора за набавке испод прагова на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, број: 551-10-120/2021 од 22.01.2021.године; Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019).

Центар за социјални рад општине Алексинац поступио је по свим препорукама за исправљање неправилности наведеним у Извештају о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад општине Алексинац, Алексинац у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе од 01.01. до 31.12.2019.године и јавне набавке у периоду од 01.01.2018.године до 31.12.2019.године. Све неправилности отклоњене су у складу са актуелним законским прописима и у предвиђеном року.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја:

- Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020);
- Финансијски план Центра за социјални рад општине Алексинац за 2021.годину, број: 551-10-1746/2020 од 17.12.2020.године;
- Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, број: 551-10-120/2021 од 22.01.2021.године;
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019);

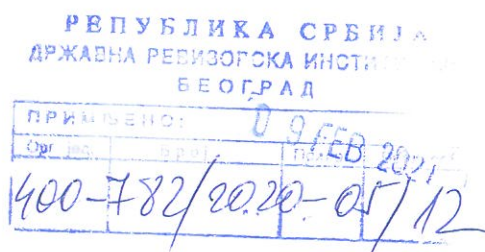
- План јавних набавки за 2020.годину од 30.01.2020.године;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке добра електричне енергије од 29.06.2020.године;
- Доказ о обајвљивања позива за подношење поднуда и конкурене документације за јавну набавку добра електричне енергије на Порталу јавних набавки за 2020.годину;
- Одлуку о додели уговора у поступку јавне набавке добра електричне енергије од 10.08.2020.године;
- Доказ о објављивању Одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки за 2020.годину;
- Уговор о испоруци добра електричне енергије брoј: 551-40-789/2020-9 од 14.08.2020.године и
- Доказ о обајвљивању обавештења о закљученом уговору о јавној набавци за испоруку добра електричне енергије на Порталу јавних набавки за 2020.годину.

ВД директор,  
Јасмина Николић, дипл. правник





РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД  
ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ  
МАТИЧНИ БРОЈ: 07106831  
ПИБ: 100304703  
БРОЈ: 551-10-148/2020  
ДАНА: 08.02.2021.ГОДИНЕ  
А Л Е К С И Н А Ц



## ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Макензијева 41  
11000 Београд

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 општине Алексинац, подноси

### ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА

#### О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД ОПШТИНЕ АЛЕКСИНАЦ, АЛЕКСИНАЦ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈЕДНОКРАТНУ НОВЧАНУ ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ ОД 01.01. ДО 31.12.2019.ГОДИНЕ И ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ПРЕИОДУ ОД 01.01.2018.ГОДИНЕ ДО 31.12.2019.ГОДИНЕ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-782/2020-05/10 од дана 28.10.2020.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	1.1.1. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду трошкова сахране, укопа и закупа гробног места и превоза посмртних остатака у износу од 70 хиљада динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац. 1.1.2. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду деци са сметњама у развоју и њиховим пратиоцима најмање у износу од 28
----	--------------	---

		<p>хиљада динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>1.1.3. Центар је у току 2019. године извршио расходе за накнаду за станарину, накнаду трошкова поправке стамбеног објекта, као и за учествовање у куповини стана најмање у износу од 431 хиљаде динара, на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи, што није у складу са чл. 7 и 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1).</p> <p><b>Препорука број 1:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да доносе решења у складу са врстом права прописаних Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку. Одмах смо код општине Алексинац иницирали доношење пречишћеног текста Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, обзиром да је имала седам измена и допуна. Као резултат напред наведене иницијативе, на седници Скупштине општине Алексинац одржане дана 29.12.2020.године, донета је Одлука о социјалној заштити општине Алексинац, која је прецизно дефинисала права и услуге, као и услове и начине за њихово остваривање. Општинско веће општине Алексинац донело је дана 08.02.2021.године Правилник о условима остваривања права у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац, којим су детаљно предвиђени услови и прописана документација за остваривање права из Одлуке о социјалној заштити.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020) предвиђа:</p> <p>Од члана 16. до 23. - једнократна новчана помоћ;  Од члана 24. до 27. - право на накнаду трошкова сахране, укопа и закупа гробног места и превоза посмртних остатака;  Члан 30. - право на путне трошкове деци са сметњама у развоју, која похађају основну школу и њиховом пратиоцу;  Члан 32. – право на решавање стамбених питања биће регулисано посебном одлуком у складу са Законом становању.</p>

		<ul style="list-style-type: none"><li>- Правилник о условима остваривања права у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац, П/01 број: 02-23, који је донело Општинско веће општине Алексинац, дана 08.02.2021. године;</li><li>- Шест решења о признатом праву на једнократну новчану помо</li><li>- Изјава одговорног лица Центра за социјални рад општине Алексинац од 08.02.2021.године.</li></ul>
--	--	---

2)

1.	Неправилност	<p>1.2.1. Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац нису ближе прописани услови и поступак остваривања права на једнокатну новчану помоћ и то:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- није прописан садржај и изглед образаца захтева за остваривање овог права и</li><li>- није прописан налаз и мишљење или други акт који саставља водитељ случаја или други стручни радник као доказно средство у коме је садржано чињенично стање утврђено у поступку и образложено мишљење и предлог водитеља случаја у погледу испуњености услова за признавање права на једнократну новчану помоћ и висине једнократне новчане помоћи у сваком појединачном случају, што није у складу са одредбама члана 110 став 5 Закона о социјалној заштити.</li></ul> <p>1.3.1. Центар је, у току 2019. године, доносио решења за признавање права на једнократну новчану помоћ на име добровољног радног ангажовања на основу захтева за остваривање права на једнократну новчану помоћ уз које није приложена потпуна документација прописана Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 2).</p> <p><b>Препорука број 2:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да предузму мере да се решења о признавању права на једнократну новчану помоћ на име добровољног радног ангажовања доносе на основу потпуне и одговарајуће документације у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку. Након доношења Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, Центар је одмах почео са њеном применом.</p> <p>Члан 3. Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац таксативно набраја индикаторе процене на основу којих се утврђује стање социјалне угрожености подносиоца захтева од стране Центра за социјални рад општине Алексинац, а након тога и документација која је неопходна за остваривање права.</p>

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020). - Правилник о условима остваривања права у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац, II/01 број: 02-23, који је донело Општинско веће општине Алексинац, дана 08.02.2021. године. - Три захтева за добровољно радно ангажовање са пратећом документацијом и упутима.
----	---	---

3)

1.	Неправилност	<p>1.5.1. Центар је у току 2019. године, применом одредби члана 18 Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац, извршио исплату права на једнократну новчану помоћ 21 кориснику, шест и више пута, али је укупан износ исплата овим лицима премашио износ прописан чланом 110 став 6 Закона о социјалној заштити и чланом 23 наведене Одлуке. По овом основу више је извршено расхода у износу од 765 хиљада динара.</p> <p>1.6.1. Центар није ускладио свој Финансијски план за 2019. годину са средствима обезбеђеним у буџету општине Алексинац за 2019. годину по наменама, што није у складу са чланом 50 Закона о буџетском систему.</p> <p>1.6.2. Центар је расходе за једнократну помоћ извршио у оквиру планираних износа у финансијском плану Центра за 2019. годину, као и у оквиру одобрених средстава Одлуком о ребалансу буџета општине Алексинац за 2019. годину, што је у складу са чланом 2 став 1 тачка 31) и чланом 54 Закона о буџетском систему.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 3 и Препорука број 4).</p> <p><b>Препорука број 3:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да врше усклађивање свог финансијског плана са сваком изменом одобрених апропријација у буџету у складу са одредбама члана 50 Закона о буџетском систему.</p> <p><b>Препорука број 4:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да исплате једнократних новчаних помоћи врше у складу са Законом о социјалној заштити.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дате препоруке. Чланом 110. став 6. Закона о социјалној заштити није прецизиран временски период на који се износ једнократне новчане помоћи односи, односно да ли се ради о месечном или годишњем нивоу. Чланом 18. ставом 3. и 4. Одлуке о социјалној заштити општине Алексинац прецизно је одређено да укупан износ једнократне новчане помоћи у току године не може да буде већи од просечне нето зараде по запосленом у општини Алексинац који претходи месецу у коме се врши исплата, а по последњем објављеном податку</p>

		<p>Републичког завода за статистику. У складу са тим, није прдвиђен број захтева, односно број признатих права на једнократну новчану помоћ, већ је прецизно утврђен укупан износ једнокртних новчаних помоћи на годишњем нивоу.</p> <p>Финансијски план Центра за социјални рад општине Алексинац за 2021.годину, извор финансирања 07 – финансирање из буџета јединице локалне самоуправе, усклађен је са буџетом општине Алексинац за 2021.годину. Свака промена апропријација у буџету општине Алексинац усклађиваће се путем измена и допуна Финансијског плана Центра за социјални рад општине Алексинац.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансијски план Центра за социјални рад општине Алексинац за 2021.годину, број: 551-10-1746/2020 од 17.12.2020.године.</li> <li>- Одлука о буџету општине Алексинац за 2021. годину.</li> <li>- Одлука о социјалној заштити општине Алексинац (“Службени лист општине Алексинац“ број: 35/2020).</li> <li>- Табела из програма „Интеграл“ са списком признатих права на једнократну новчану помоћ за јануар 2021. године.</li> </ul>

4)

<p>1.</p>	<p>Неправилност</p>	<p>2.3.1. Центар је, по закљученим уговорима за набавку намирница за припремање хране из 2017. и 2018. године, повећао обим набавке најмање у износу од 636 хиљада динара, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама и чланом 56 Закона о буџетском систему.</p> <p>2.3.2. Центар је током 2019. године преузео обавезе и извршио плаћање за набавку електричне енергије најмање у износу од 1,55 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 7а и 31 Закона о јавним набавкама и члана 56 Закона о буџетском систему.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 5 и Препорука број 6).</p> <p><b>Препорука број 5:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да Правилник о набавкама, допуне у делу праћења реализације уговора о јавној набавци како би обезбедили да се набавка добара, услуга или радова врши до вредности закљученог уговора, односно да се обим набавке повећава до законом прописаног износа.</p> <p><b>Препорука број 6:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да за набавку електричне енергије спроводе поступак јавне набавке у складу са усвојеним планом јавних набавки.</p>
<p>2.</p>	<p>Опис мере исправљања</p>	<p>Центар је поступио по датим препорукама. Донет је нови Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, у складу са Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019). Члановима од 31. до 35. Правилника ближе је одређен начин праћења извршења уговора о набавци. Предвиђено је да се праћење извршења закључених уговора врши електронским путем и то на тај начин што је дограђен посебан апликативни софтвер за финансијско књиговодство, односно праћење извршења, односно реализације уговора.</p> <p>Центар је поступио у складу са препоруком број 6. На основу усвојеног Плана јавних набавки за 2020.годину од 30.01.2020.године, Центар је спровео поступак јавне набавке за електричну енергију за 2020.годину. Денета је одлука о покретању поступка јавне набавке за електричну</p>



		<p>енергију дана 29.06.2020.године. Позив и конкурсна документација објављени су на порталу јавних набавки. До предвиђеног рока за достављање понуда на адресу наручиоца/Центра прispела је једна понуда ЈП ЕПС, Београд. Након доношења одлуке о додели уговора, која је објављена на порталу јавних набавки, закључен је уговор о испоруци добра електричне енергије са ЈП ЕПС Београд, број: 551-40-789/2020-9 од 14.08.2020.године. У 2021.години примењиваће се Нови Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, број: 551-10-120/2021 од 22.01.2021.године;</li> <li>- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019),</li> <li>- Уговори закључени у 2020. години са добављачима код којих је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције, (намирнице за припремање хране),</li> <li>- Картице из 2020. године за сваког добављача код кога је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције (намирнице за припремање хране),</li> <li>- По две фактуре из 2020. године, налози за књижење и изводи за сваког добављача код кога је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције (намирнице за припремање хране),</li> <li>- Две фактуре, налози за књижење и Изводи за добављача електричне енергије – ЕПС</li> <li>- Картица расхода и добављача за 2020. годину – ЕПС (електрична енергија)</li> </ul>

5)

1.	Неправилност	<p>2.4.1. Центар је извршио расходе за набавку добара и услуга на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2018. години најмање у износу од 501 хиљаде динара и у 2019. години најмање у износу од 325 хиљада динара, без закљученог уговора или наруџбенице, што није у складу са чланом 56 Закона о буџетском систему. У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 7).</p> <p><b>Препорука број 7:</b> Препоручујемо одговорним лицима Центра да за набавке на које се Закон не примењује, преузимају обавезе путем писаног уговора или наруџбенице у складу са Законом о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је поступио по датој препоруци. Донет је нови Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, у складу са Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број: 91/2019). Чланом 46. поменутог Правилника прецизно је предвиђено закључивање уговора за набавке испод прагова на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, број: 551-10-120/2021 од 22.01.2021.године;</li> <li>- Наружбеница за набавке на које Закон о јавним набавкама не примењује за следеће добављаче:        „Атак“ д.о.о. Зајечар - дератизација;        „Телеком Србија“ а.д. Београд – телефон, телекс и телфакс;        ТР „Дракстор Ривал“ Алексинац - репрезентација;        „Безбедност ДС“ Алексинац - услуге заштите на раду.</li> <li>- Картице на којима су спроведена потребна књижења са наведеним добављачима (2020.година);</li> <li>- По две фактуре, налози за књижење и изводи за сваког наведеног добављача (2020.година)</li> </ul>

Центар за социјални рад општине Алексинац поступио је по свим препорукама за исправљање неправилности наведеним у Извештају о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад општине Алексинац, Алексинац у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе од 01.01. до 31.12.2019.године и јавне набавке у преиоду од 01.01.2018.године до 31.12.2019.године. Све неправилности отклоњене су у складу са актуелним законским прописима и у предвиђеном року.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу допуне извештаја:

- Правилник о условима остваривања права у складу са Одлуком о социјалној заштити општине Алексинац, П/01 број: 02-23, који је донело Општинско веће општине Алексинац, дана 08.02.2021. године.
- Изјава одговорног лица Центра за социјални рад општине Алексинац од 08.02.2021.године.
- Шест решења о признатом праву на једнократну новчану помоћ.
- Табела из програма „Интеграл“ са списком признатих права на једнократну новчану помоћ за јануар 2021. године
- Три захтева за добровољно радно ангажовање са пратећом документацијом и упутима.
- Уговори закључени у 2020. години са добављачима код којих је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције, (намирнице за припремање хране),
- Картице из 2020. године за сваког добављача код кога је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције (намирнице за припремање хране),
- По две фактуре из 2020. године, налози за књижење и изводи за сваког добављача код кога је било прекорачење у Извештају Државне ревизорске институције (намирнице за припремање хране),
- Две фактуре, налози за књижење и Изводи за добављача електричне енергије – ЕПС
- Картица расхода и добављача за 2020. годину – ЕПС (електрична енергија)
- Наручбеница за набавке на које Закон о јавним набавкама не примењује (за следеће добављаче:  
„Атак“ д.о.о. Зајечар - дератизација;  
„Телеком Србија“ а.д. Београд – телефон, телекс и телфакс;  
ТР „Дракстор Ривал“ Алексинац - репрезентација;  
„Безбедност ДС“ Алексинац - услуге заштите на раду.
- Картице на којима су спроведена потребна књижења са наведеним добављачима (2020.година);
- По две фактуре, налози за књижење и изводи за сваког наведеног добављача (2020.година)

Сви напред наведени докази су постављени на интернет локацији Државне ревизорске институције.

ВД директор,  
Јасмина Николић, дипл. правник

