

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД ЛЕСКОВАЦ
Број: 758/20
Датум: 30.12..2020. године
Лесковац, ул. Косте Стаменковића бр. 6

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 ЛЕСКОВАЦ, ЛЕСКОВАЦ, УЛ. КОСТЕ СТАМЕНКОВИЋА БР. 6, подноси

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

Број и датум Извештаја о ревизији: 400-784/2020-05/11 од 7. октобра 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:

1)

1.	Неправилност број 1 Налаз број 1.1.1.	<i>Центар за социјални рад је у 2019. години извршио расходе за друге облике социјалне помоћи (трошкови сахране), као једнократну новчану помоћу у износу од 312 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана 10-12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</i>
2.	Опис мере исправљања	Извршена је класификација предмета по врстама права. За сваку од тих врста права, израђена су нове форме решења, а на основу Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца. Стручни радници су обавештени о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ, у делу остваривања овог врста права. Наиме на одржаном састанку 25.09.2020. године, са стручним радницима који обављају послове у служби за пријем и управно – правне послове, издата је инструкција о поступању у предметима по захтеву за остваривање права које се односе на трошкове сахране. Убудуће ова врста права, уколико за то постоје законски услови, оствариваће се као посебно право, а не као право на једнократну новчану помоћ (у складу са одредбама члана од 10 до 12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији града Лесковца.)
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Извод из класификације предмета

	<ul style="list-style-type: none"> - Решење број: 55332-9141/2020 од 06.11.2020. године; (од контроле ДРИ-а до сада, вођен је само један поступак за остваривање овог права) - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање ове врста права број 552/20 од 25.09.2020. године.
--	--

2)

1.	Неправилност број 2 Налаз број 1.1.2.	<i>Центар за социјални рад је расходе за накнаду за издржавање корисника, накнаду за рад хранитеља извршио на основу донетих решења о једнократној новчаној помићи у износу од 57 хиљада динара што није у складу са одредбама члан 10-12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</i>
2.	Опис мере исправљања	<p>Као и код описа мера исправљања за неправилност која се односи на исплату једнократне новчане помоћи на име трошкова сахране, и код неправилности која се односи на исплату једнократних новчаних помоћи на име накнаде за рад хранитеља, пријемна канцеларија је извршила додатну класификацију предмета по врстама права.</p> <p>Израђена је нова форма решења а на основу Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</p> <p>Израђено је обавештење према стручним радницима о поступању на основу препоруке ДРИ-а. у делу остваривања овог врста права. Наиме на одржаним састанцима 25.09.2020. године, и 02.10.2020. године са стручним радницима који обављају послове у служби за пријем и управно – правне послове, и у служби за заштиту деце и младих, издата је инструкција о поступању у предметима по захтеву за остваривање права које се односе на трошкове превоза. Убудуће, ова врста права, уколико за о постоје законски услови, оствариваће се као посебно право, а не као право на једнократну новчану помоћ (у складу са одредбама члана од 10 д 12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији града Лесковца.)</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Извод из класификације предмета; - Решење број: 55331-7901/2020 од 21.09.2020. године; - Решење број: 55331-7731/2020 од 07.09.2020. године; (од контроле ДРИ-а до сада, вођена су само два поступка за остваривање овог права) - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање ове врста права број 552/20 од 25.09.2020. године. - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање ове врста права број 552/20 од 06.10.2020. године.

3)

1.	Неправилност број 3 Налаз број 1.1.3.	<i>Центар за социјални рад Лесковац је у току 2019. године, доносио решења о исплати једнократне новчане помоћи корисницима за плаћање дуга за електричну енергију у износу од 37 хиљада динара, која није прописана као вид права социјалне заштите у одлуци коју је донела Скупштина града, што није у складу са одредбама члана од 10-12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</i>
2.	Опис мере исправљања	На колегијуму Центра као и на одвојеним састанцима са стручним радницима Центра за социјални рад Лесковац, исти су обавештени о поступању у делу поштовања препоруке ДРИ у делу остваривања овог врста права и Центар не доноси решења о исплати једнократне новчане помоћи корисницима за плаћање дуга за електричну енергију. До контроле ДРИ- а, странкама је на основу дуга за ел. енергију признавано права на ЈНП, међутим на основу препоруке ДРИ.а , ово право се више неће признавати, уколико буду поднети захтеви за остваривање права по основу дуга за ел. енергију. У периоду од завршетка контроле од стране ДРИ –а па до израде одазивног извештаја, захтеве странака те врсте Центар није примао, уз образложење странкама да то право није предвиђено Одлуком о социјалној заштити грађана на територији града Лесковца. На овај начин је у потпуности спроведена препорука ДРИ-а .
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање ове врста права број 552/20 од 25.09.2020. године. - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање ове врста права број 552/20 од 06.10.2020. године. - Изјава директора бр.723/20 од 18.12.2020 да се након контроле ДРИ није вршила исплата ове врсте помоћи, као да се неће ни убудуће вршити.

4)

1.	Неправилност број 4 Налаз број 1.1.4.	<i>Центар за социјални рад Лесковац је у току 2019. године извршио расходе за друге облике социјалне помоћи (путни трошкови) на основу донетих решења о исплати једнократне новчане помоћи у износу од 25 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана од 10-12 Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</i>
2.	Опис мере исправљања	Директор Центра за социјални рад Лесковац је поводом препоруке ДРИ-а, обавестио стручне раднике Центра за социјални рад Лесковац, о поступању у делу поштовања препоруке ДРИ у делу остваривања овог врста права и Центар не извршава расходе за друге облике социјалне помоћи (путни трошкови) на основу донетих решења о исплати једнократне новчане помоћи.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Обавештење о поступању стручних радника у делу поштовања препоруке ДРИ за остваривање

	<p>ове врста права број: 552/20 од 25.09.2020. године;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изјава директора бр.722/20 од 18.12.2020. године да се након контроле ДРИ није вршила исплата ове врсте помоћи, као да се неће ни убудуће вршити.
--	--

5)

1.	Неправилност број 5 Налаз број 1.2.1.	<p><i>Центар је у току 2019. године, донео мањи борј решења за признавање права на једнократну новчану помоћ на основу захтева за остваривање права на једнократну помоћ уз коју није приложене сва потпуна и одговарајућа документација прописана чланом 4 Правилника о бижим условима и процедурама за стицање права из Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца.</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Издата је писмена инструкција, о доследној примени, Правилника о бижим условима и процедурама за стицање права из Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца. Стручни радници су обавештени о поштовању препорука ДРИ у делу остваривања овог врста права.</p> <p>. Такође је на основу препоруке ДРИ-а, да се на било који начин документују новчани износи потребни за набавку лекова и остале медицинске услуге, директор Центра а социјални рад Лесковац, је издао писану инструкцију стручним радницим а у служби за пријем и управно правне послове, на који начин се доказује тражени износ за набавку лекова и друге медицинске опреме.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Обавештење бр. 552/20 од 25.09.2020. године - Решење за признавање права на једнократну новчану помоћ број; 55330-9862/2020 од 09.12.2020. године на основу захтева за остваривање права на једнократну помоћ уз коју је приложена сва документација прописана чланом 4 Правилника о бижим условима и процедурама за стицање права из Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца. - Решење за признавање права на једнократну новчану помоћ број; 55330-9766/2020 од 09.12.2020. године на основу захтева за остваривање права на једнократну помоћ уз коју је приложена сва документација прописана чланом 4 Правилника о бижим условима и процедурама за стицање права из Одлуке о социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца. - Решење за признавање права на једнократну новчану помоћ број; 55330-10300/2020 од 09.12.2020. године на основу захтева за остваривање права на једнократну помоћ уз коју је приложена сва документација прописана чланом 4 Правилника о бижим условима и процедурама за стицање права из Одлуке о

	социјалној заштити грађана на територији Града Лесковца. - Изјава директора бр. 720/20 од 18.12.2020. године
--	---

6)

1.	Неправилност број 6 Налаз број 1.5.1.	<i>Подаци исказаи у помоћним књигама Центра за социјални рад и Образу 5 – Извештај о извршењу буџета у периоду од 1.1.2019. до 31.12.2019. године нису усаглашени на позицији Накнада за социјалну заштиту – 472000 у износу од 116 хиљада динара и Трансфери од других нивоа власти - 733000 у износу од 966 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана 8 став 1 и члана 18 став 1 Уредбе о буџетском рачуноводству.</i>
2.	Опис мере исправљања	<p>Наиме износ од 116.000 динара односи се на трошкове сахране лица, која нису била корисници услуга Центар за социјални рад, као нпр. пензионери који немају сроднике који су имали законску обавезу сахрањивања тих лица. Трошкове сахране тих лица на основу важећих прописа, сноси Центар за социјални рад, али те трошкове касније рефундира ПИО фонд. Након рефундације трошкова сахране од стране ПИО фонда, та средства су враћена у буџет града Лесковца, јер је град претходно финансирао те трошкове. Помоћне књиге у Центру за социјални рад су вођене на исправан начин и та промена је евидентирана као сторно приход. Због увођења ИСИБ система од стране ресорног Министарства (информациони систем извршења буџета) од 01.01.2019. године, јавили су се многи технички проблеми у смислу, да није могао да се наведени износ од 116.000 динара који је враћен граду, сторнира већ се у систему видео као трошак, што је, технички посматрано - неправилно.</p> <p>Исти проблем се јавио код трансфера од других нивоа власти, где је утврђена разлика од 966.000 динара. Наиме ово се односи на рефундацију боловања преко 30 дана од стране РФЗО-а. Та средства су такође након рефундације од стране РФЗО враћена у буџет града Лесковца, али због система ИСИБ (информациони систем извршења буџета), ти повраћаји су поново евидентирани као расход. Овај проблем је у међувремену решен тако што ће установе социјалне заштите, вршити повраћај средстава на начин који је приказан на изводима евиденционих рачуна (евидентирани приход од стране локалне самоуправе и сторно приход, приликом повраћаја средстава локалној самоуправи).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Преглед извода евиденционих рачуна број 54 од 25.06.2020. године и број 55 од 26.06.2020. године

7)

1.	Неправилност број 7 Налаз број 1.6.1.	<i>Центар за социјални рад није унео податке из финансијског плана Центра за социјални рад у колони 4 Образац 5 – Извештај о извршењу буџета, што није у</i>
----	--	--

		<i>складу са чланом 10 Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средства организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова.</i>
2.	Опис мере исправљања	У деветомесечном извештају о извршењу буџета за период од 01.01. до 30.09.2020. године, постоје нумерички подаци у колони 4. Ови подаци су постојали и у извештајима за 2019. годину који су били намењени ресорном министарству и локалној самоуправи, али се нису налазили у завршном финансијском извештају, достављеном управи за трезор. У питању је била грешка техничке природе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Образац 5 за период од 01.01.2020. - 30.09.2020. године; - Финансијски план за 2020. године.

8)

1.	Неправилност број 8 Налаз број 2.1.1.	<i>Центар током 2018. и 2019. године, није прикупљао и евидентирао податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама и није достављао тромесечне извештаје Управи за јавне набавке, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	У току 2020. године, након добијања извештаја, Центар за социјални рад је сачинио тромесечни извештај за трећи квартал 2020. године и исти доставио Управи за јавне набавке у прописаном року.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Тромесечни извештај за трећи квартал за период 01.07.2020. – 30.09.2020. године; - Е-маил о послатом извештају Управи за јавне набавке.

9)

1.	Неправилност број 9 Налаз број 2.3.1.	<i>Центар није објавио основи План набавки за 2018. и 2019. годину, као ни измене наведених планова, на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	У току је израда плана набавки за 2021. годину. Центар за социјални рад је поступио по препоруци и након усвајања план набавки је објављен на Порталу јавних набавки и на сајту установе у прописаном року. До датума слања Одазивног извештаја, ова неправилност ће бити отклоњена
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - План набавки за 2020. годину; - Screenshot- Портала ЈН и сајта Центра

10)

1.	Неправилност број 10 Налаз број 2.4.1.	<i>Центар за социјални рад Лесковац није сачинио прецизну спецификацију добара, услуга или радова који се набављају, а чија је вредност нижа од 500 хиљада</i>
----	---	--

		<i>динара, што није у складу са чланом 81 Правилника о набавкма Центра за социјални рад Лесковац.</i>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар за социјални рад Лесковац је донео нови Правилник о ближем уређењу планирање јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћење извршења уговора о јавним набавкама, сходно новом Закону о јавним набавкама, којим је предвиђено у члану 4. ст. 4 Правилника о ближем уређењу планирање јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и праћење извршења уговора о јавним набавкама, да план набавки на који се не примењује закон садржи: предмет набавке, процењену вредност набавке и одредбу закона на основу које се закон не примењује на ту набавку, а може садржати и групне позиције, са којих ће се покретати више поступка набавки у току године за који је план донет.</p> <p>Центар за социјални рад Лесковац ће након достављеног извештаја ДРИ, надаље набавке које су испод прага дефинисаног новим Законом о ЈН специфицирати на начин који је ближе уређен чланом 4 напред наведеног Правилника.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Правилник о ближем уређењу планирање јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћење извршења уговора о јавним набавкама број: 682/20 од 30.11.2020. године; - Одлука управног одбора Центра, број: 679/20 од 27.11.2020. године. - Правилник о ближем уређењу спровођења поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује број: 683/20 од 30.11.2020. године; - Одлука управног одбора Центра број: 680/20 од 27.11.2020. године.

11)

1.	Неправилност број 11 Налаз број 2.5.1.	<p><i>Центар за социјални рад Лесковац:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - није сачинио годишњи план контроле јавних набавки, што није у складу са чланом 14 Правилника о набавкама и није сачинио извештај о спроведеној контроли јавних набавки што није у складу са чланом 15 Правилника о набавкма; - нема евиденцију о начину испитивања и истраживања тржишта предметних набавки, иако је у складу са чланом 21 Правилника о набавкама, био дужан да сачини записник о спроведеном истраживању тржишта; - нису достављени докази о начину на који организационе јединице Центра врше истраживање тржишта, ради утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки. С обзиром да Центар за социјални рад Лесковац није евидентирао све радње и акте у складу са чланом 16 став 1 тачка 1 и члана 64 став 3 Закона о јавним набавкама, нисмо се могли уверити на који начин је утврђења процењена вредност јавних набавки.
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је након добијања извештаја донео нови Правилник о ближем уређењу

		<p>планирање јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћење извршења уговора о јавним набавкама, који је усвојен Одлуком управног одбора број: 679/20 од 27.11.2020. године.</p> <p>Новим правилником предвиђено је у чл. 6. ст. 2 и ст. 3 „ да ће ЦСР Лесковац, пре спровођења поступка ЈН, спровести истраживање тржишта приликом сваког појединачног предмета ЈН на који се примењује закон, а врши се прикупљањем информација о начину испоруке предмета набавке, рока испоруке, цене перидоа гаранције и друго, као и да се истраживање тржишта врши путем, истраживања на интернету, испитивањем поступака других наручилаца и на други погодан начин, имајући у виду сваки појединачни предмет набавке истраживање тржишта. Нови Правилник не садржи одредбу која се односи на годишњи план контроле, већ надзорну функцију над радом и пословањем Центра у складу са унутрашњом организацијом Центра, врши Надзорни одбор именован од стране оснивача у складу са својим Правилником о раду Надзорног одбора. У 2020. години тј. након извршене контроле од стране ДРИ, нисмо сачинили записник о испитивању тржишта јер нисмо имали набавку која подлеже закону о ЈН.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Правилник о ближем уређењу планирање јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћење извршења уговора о јавним набавкама број: 682/20 од 30.11.2020. године;</p> <p>Одлука управног одбора Центра број: 679/20 од 27.11.2020. године.</p> <p>Правилник о ближем уређењу спровођења поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује број: 683/20 од 30.11.2020. године;</p> <p>Одлука управног одбора Центра број: 680/20 од 27.11.2020. године.</p>

12)

1.	Неправилност број 12 Налаз број 2.6.1.	Увидом у Портал јавних набавки утврђено је да обавештења о закљученим уговорима о набавци добара – гориво у 2018. и 2019. године и набавци услуга – електрична енергија у 2018. години, нису објављена у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је у 2020. години закључио уговор о набавци горива а обавештење о закљученом уговору објављен је у прописаном року.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 202/20 од 16.03.2020. године; - Обавештење о закљученом уговору - Screenshot са портала ЈН.

13)

1.	Неправилност број 13 Налаз број 2.7.1.	Центар за социјални рад је конкурсном документацијом за јавну набавку горива у 2018. и 2019. години, кроз модел уговора, предвидео авансно плаћање,
----	---	---

		<i>а да при том није захтевао средство обезбеђења за повраћај аванса, што није у складу са чланом 61 став 6 Закона о јавним набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је у 2020. години спровео јавну набавку горива и закључио Уговор број 202/20 од 16.03.2020.године, којим је предвидео авансно плаћање и захтевано је средство обезбеђења за повраћај аванса. Добављач је дана 26.08.2020 доставио гаранцију / меницу број АА7297469.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Уговор број: 202/20 од 16.03.2020. године; - Анекс уговора број 445/20-1 од 19.08.2020. године; - Менично писмо – овлашћење од 26.08.2020. године; - Меница број: АА7297469.

14)

1.	Неправилност број 14 Налаз број 2.8.1.	<i>Увидом у записнике о отварању понуда „организовање летовања за децу смештену у хранитељским породицама“ за 2018. и 2019. годину, утврдили смо да исти не садрже све елементе прописане Законом о јавним набавкама. Записник о отварању понуда не садржи податке о понуђеној цени понуђача, што није у складу са чланом 104 став 1 тачка 8) Закона о авим набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је у поступио по препоруци из извештаја, тако да приликом спровођења јавних набавки мале вредности сачињава записнике о отварању понуда са свим садржајним елементима, укључујући и понуђену цену понуђача. У току 2020. године, покренут је један поступак јавне набавке мале вредности и то за набавку горива, а записник о отварању понуда садржи податак о понуђеној цени понуђача.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Записник о отварању понуде број 184/20 од 02.03.2020. године.

15)

1.	Неправилност број 15 Налаз број 2.9.1.	<i>Центар за социјални рад је у 2019. години, закључио уговор о снабдевању електричном енергијом, у трајању до 12 месеци, који се извршава у две буџетске године с тим да у уговору није садржана одредба 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, 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, хатевају плаћање у више година.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је у 2020. години закључио уговоре који важе 12 месеци а обухватају две буџетске године и уговори садрже наведену клаузулу. Поручбеница о набавци електричне енергије биће закључена почетком 2021. године и садржаће клаузулу 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.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Уговор број 633/20 од 04.11.2020. године; Изјава одговорног лица број 721/20 од 18.12.2020. године, која се односи да ће уговорне обавезе бити преузете да висине закљученог уговора.

16)

1.	Неправилност број 16 Налаз број 2.10.1.	<i>Центар за социјални рад Лесковац је, по Уговору број 240/18 од 15. марта 2018. године, преузео обавезе и извршио расход за гориво у износу од 46 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да ипсу постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 39 Закона о јавним набавкама и члана 57 Закона о буџетском систему.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је у 2020. години спровео поступак јавне набавке прописан законом, а након спроведеног поступка закључен је Уговор број 202/20 од 16.03.2020. године са роком важења од 12 месеци. Расход за гориво ће бити извршен до висине закљученог уговора и анекса уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 202/20 од 16.03.2020. године; - Анекс уговора број: 445/20-1 од 19.08.2020. године; - Аналитичка картица расхода за гориво „КНЕЗ ПЕТРОЛ“ БЕОГРАД - ЗЕМУН за период 01.01.2020-16.12.2020. године; - Изјава одговорног лица број 721/20 од 18.12.2020. године, која се односи да ће уговорне обавезе бити преузете до висине закљученог уговора.

17)

1.	Неправилност број 17 Налаз број 2.10.2.	<i>Центар је у 2018 преузео обавезе и извршио расходе за набавку рачунарске опреме у износу од 16 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 7 и 39 Закона о јавним набавкама и члана 56 Закона о буџетском систему.</i>
2.	Опис мере исправљања	У 2020. години Центар за социјални рад Лесковац је спроводио поступке јавних набавки прописане законом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 149/20 од 24.02.2020. године; - Аналитичка картица расхода „МЛАДЕНОВИЋ ИНЖЕЊЕРИНГ“ ЛЕСКОВАЦ за период 01.01.2020-30.11.2020. године; - Уговор број: 17/20 од 10.01.2020. године; - Аналитичка картица расхода „ВИП ИНЖЕЊЕРИНГ“ ЛЕСКОВАЦ за период 01.01.2020-30.11.2020. године; - Уговор број: 160/20 од 25.02.2020. године; - Аналитичка картица расхода „ДУНАВ АУТО“ ДОО БЕОГРАД за период 01.01.2020-30.11.2020. године; - Изјава одговорног лица број 721/20 од 18.12.2020. године, која се односи да ће уговорне

		обавезе бити преузете до висине закљученог уговора.
--	--	---

18)

1.	Неправилност број 18 Налаз број 2.11.1.	<i>Центар за социјални рад Лесковац је преузео обавезе и извршио расход за потребну опрему и потребне услуге у 2019. години најмање у износу од 420 хиљада динара више од уговорене вредности, што није у складу са одредбама члана 56 и 58 Закона о буџетском систему.</i>
2.	Опис мере исправљања	У 2020. години, извршено је анексирање закључених уговора, а обавезе се преузимају до висине закључених уговора, тј. анекса уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 180/20 од 28.02.2020. године; - Анекс уговора број: 428/20 од 17.08.2020. године; - Аналитичка картица расхода „НИСС СТР“ ЛЕСКОВАЦ за период 01.01.2020-16.12.2020. године; - Уговор број: 111/20 од 11.02.2020. године; - Анекс уговора број: 438/20 од 18.08.2020. године; - Аналитичка картица расхода „АГЕНИЦИЈА НИКОЛИЋ“ ЛЕСКОВАЦ за период 01.01.2020-16.12.2020. године.

19)

1.	Неправилност број 19 Налаз број 2.12.1.	<i>Центар за социјални рад закључио је уговоре са ретроактивним дејством, односно, уговори су закључени касније у односу на почетак трајања уговорене обавезе, што није у складу са чланом 74 Закона о облигационим односима.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је поступио по препоруци и закључује уговоре који делују од тренутка закључења у складу са Законом о облигационим односима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 160/20 од 25.02.2020. године; - Уговор број: 166/20 од 27.02.2020. године; - Уговор број: 175/20 од 28.02.2020. године; - Уговор број: 443/20 од 18.08.2020. године.

20)

1.	Неправилност број 20 Налаз број 2.12.2.	<i>Центар за социјални рад закључио је уговоре са роком важења дужиим од годину дана и без сагласности локалног органа управе надлежног за финансије, за обавезе које ће доспевати и бити укључене у финансијске планове за наредне две године, што није у складу са чланом 3 став 1 така 2 Уредбе о</i>
----	--	--

		<i>критеријима за утврђивање расходе и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који због природе расхода, захтевају плаћање у више година.</i>
2.	Опис мере исправљања	Након добијања Извештаја, Центар за социјални рад Лесковац покренуо је и спровео поступак добијања сагласности код надлежног органа локалне самоуправе и прибављена је сагласност за закључене уговоре.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 215/20 од 24.03.2020. године; - Уговор број: 68 од 04.02.2020. године; - Сагласност Одељења за финансије ГУ Града Лесковца за уговоре који захтевају плаћање у више година број: 302/2020-03 од 03.09.2020. године.

21.)

1.	Неправилност број 21 Налаз број 2.12.3.	<i>Центар за социјални рад Лесковац је Уговором о купопродаји горива, предвидео меницу за добро извршење посла у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а са меничним овлашћењем, као средство финансијског обезбеђења, коју пунуђач "НИС" а.д, Нови Сад није доставио, што није у складу са чланом 12 Уговора о купопродаји горива за службени аутомобил, за потребе Центра за социјални рад Лесковац број 240/18 од 15. марта 2018. године.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар за социјални рад Лесковац је поступио по препоруци и приликом спровођења поступака јавних набавки прибавља средства финансијског обезбеђења од добављача, у складу са закљученим уговорима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Уговор број: 202/20 од 16.03.2020. године; - Менично писмо – овлашћење од 26.03.2020. године; - Меница број: АВ 2022767; - Уговор број: 166/20 од 27.02.2020. године; - Менично овлашћење од 15.05.2020. године; - Меница број: АВ 7053516.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

ДИРЕКТОР:
ПРЕДРАГ МОМЧИЛОВИЋ
(потпис)

