



ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД „СОЛИДАРНОСТ“

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Светозара Марковића 43, 34000 Крагујевац, Србија
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

Текући рачун: 840-1620-21

Матични број: 07151616

Шифра делатности: 88.99

ПИБ: 101459318

ПРИМЉЕНО: 16 OCT 2020			
Орг. јед.	Број	Прилог	Број лист
400	2622/2019-05/10		

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД
„СОЛИДАРНОСТ“ у Крагујевцу
Број 55100-1363-2/20
15.10. 2020 год.
КРАГУЈЕВАЦ

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 „Солидарност“ Крагујевац, Светозара Марковића бр.43, Крагујевац, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

„Извештај о ревизији финансијских извештаја Центра за социјални рад „Солидарност“

Крагујевац за 2019 .годину“

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2622/2019-05/9 од 13.јул 2020.године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

2)

1.	Неправилност Препорука број 5	„Препоручује се одговорним лицима Центра за социјални рад „Солидарност“ Крагујевац да преиспитују основ евидентирања земљишта у својим пословним књигама ,у складу са Законом о јавној својини и Уредбом о буџетском рачуноводству“
2.	Опис мере исправљања	Центар је у пословним књигама –билансне евиденције искњижио грађевинско земљиште и води у ванбилансној евиденцији
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	5-1 Књижни налог број 134 место књижења 0 од 25.09.2020.године 5-2 Финансиска картица грађевинског земљишта Центра и Д.дома 5-3 Картице основних средства-грађевинског земљишта, Дечјег дома и Центра 5-4 Пописна листа земљишта из ванбилансне евиденције–коју ћемо доставити након предаје финансијских извештаја 2020.годину (прилози од 5-1 до 5-3)

3)

1.	Препорука број 6	„Препоручује се одговорним лицима Центра за социјални рад „Солидарност“Крагујевац да се обратe надлежним градским органима са иницијативом да се утврди обим и врста права и реши својински статус свих непокретности које Центра користи, како би се у пословним књигама нефинансијска имовина евидентирала на основу веродостојне рачуноводствене документације“
2.	Опис мера исправљања	<p>Центар је у пословним књигама-билансне евиденције искњижио грађевинско земљиште и исто води у ванбилансној евиденцији.</p> <p>Центар је иницирао састанак који је одржан 14.08.2020.године са надлежним органима града Крагујевца, са циљем отклањања неправилности које су уочене и на које је указано извештајем ДРИ.</p> <p>Центар је упутио надлежним органима Града Кргујевца 09.09.2020.године обавесштење о извештају ДРИ од 13.07.2020.године (број акта 55100-1621/20)</p> <p>Центар је упутио надлежним органима Града Крагујевца иницијативу дана 28.09.2020.године актом број 55100-1706/20</p> <p>Центар је упутио ургенцију везано за састанак од 14.08.2020.гоине и 02.10.2020.године , грдској Управи за развој Секретаријат за имовину-Одељење за управљање имовином</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера испављања предузета	<p>Акт Центра од 28.09.2020.године број 55100-1706/20</p> <p>Прилог :</p> <p>6 -1 Центар је упутио ургенцију везано за састанак од 14.08.2020.гоине и 02.10.2020.године , грдској Управи за развој Секретаријат за имовину-Одељење за управљање имовином</p> <p>6-2 Службена белешка В.Д. Директора Центра са састанка одржаног 14.08.2020.године са надлежним органима града Крагуејвца,</p> <p>6-3 Књижни налог број 134 од 25.09.2020.г</p> <p>6-4 Финансијска картица грађевинског објекта Центра билансне и ванбилансне евиденције</p> <p>6-5 Картица основног средства-пословна зграда</p> <p>6-6 Пописна листа грађевинског објекта - пословна зграда Центра у улици Светозара Марковића 43 , из ванбилансне евиденције –коју ћемо доставити након предаје финансијских извештаја (прилози од 6-1 до 6-5)</p>

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	„Препоручује се одговорним лицима Центра за Социјални рад „Солидарност“Крагујевац да усвоје стратегију управљања ризиком ,да је редовно ажурирају и да спроводе контроле које служе за спровођење ризика на прихватљив ниво у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање ,функционисање и извештавање о систему финансиског управљања и контроле у јавном сектору“ Препорука број 1	У вези са овом препоруком одржан је састанак колегијума Центра дана 29.09.2020.године, на коме је донета одлука о формирању радне групе за израду стратегије управљања ризиком. Прилог: 1-1 Записник са састанка колегијума центра 1-2 Одлука о образовању радне групе За реализацију ове препоруке Центар је такође упутио захтев надлежним органима Града Крагујеваца, којим је тражио обезбеђење средстава у оквиру планског документа за 2021.годину, а која ће омогућити Центру ангажовање и одговарајуће консултантске куће при изради писаних процедура за успостављање стратегије управљања ризиком. Акт Центра од 28.09.2020.године број 55100-1706/20 (прилози од 1-1 до 1-2)	-ВД Директор Центра -Руководилац Рудне групе- стручни радник за управно правне послове	Септембар 2020.године –новембар 2021. године
2	„Препоручује се одговорним лицима Центра за Социјални рад „Солидарност“Крагујевац да расходе за услуге заштите имовине евидентирају на прописаним субаналитичким	У вези са овом препоруком при изради Предлога Финансиског плана Центра за 2021.годину који ће послужити за израду Нацрта одлуке о буџету Града Крагујеваца за 2021 .годину,	-ВД Директор Центра -Руководилац послова за фин рач.послове	Март 2021.године

	<p>конгима у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем“</p> <p>Препорука број 3</p>	<p>поступљено је по овој препоруци- услуга заштите имовине евидентирана је на прописаном субаналитичком конту у складу са Правилником. Исправка уочене неправилности биће садржана у Одлуци о буџету града Крагујевца за 2021.годину , Финансиском плану Центра за 2021.годину и Одлуци Управног Одбора о усвајању Финансиског плана за 2021.годину .</p> <p>Акт Центра од 28.09.2020.године број 55100-1706/20</p>		
3	<p>„ Препоручује се одговорним лицима Центра за Социјални рад „Солидарност“Крагујевац да средства остварена од другог нивоа власти у „Извештај о извршењу буџета –Образац 5 исказује на начин прописан одредбама члана 10 Правилника о начину припреме ,састављања и подношења финансиских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања</p> <p>Препорука број 4</p>	<p>Центар је предузео активности на отклањању неправилности ,погрешних исказивања по препорукама датум у извештају ДРИ, тако што је упутио акт Министарству за рад, запошљавање , борачка и социјална питања број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године, имајући у виду да је уочена неправилност настала тако што је Центар поступао по инструкцијама Министарства</p>	<p>-ВД Директор Центра</p> <p>-Руководилац послова за фин рач.послове</p>	<p>Током 2021 године ,по добијању Инструкција од Министарства за рад ,запошљавање ,борачка и социјална питања</p>

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>„Препоручује се одговорним лицима Центра за социјални рад „Солидарност“ Крагујевца преузму активности на успостављању интерне ревизије на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору“</p> <p>Препорука број 2</p>	<p>У вези са овом препоруком Центар је упутио акта како надлежним органима Града Крагујевца тако и надлежном Министарству за рад, запошљавање, борачка и соц питања којим иницира успостављање интерне ревизије.</p> <p>-Акт Центра број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године</p> <p>-Акт Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године (прилози акта)</p>	ВД Директор Центра	<p>2022.године -2025.године</p> <p>По препоруци број 2 Центар је упутио Акта ресорном Министарству број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године и оснивачу граду Крагујевцу број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године.</p> <p>По добијању Инструкција од надлежних органа, предузети мере за спровођење активности на успостављању интерне ревизије .</p> <p>Центар након добијених упустава, благовремено доставити извештај са доказима о поступању по препоруци.</p>

I

Прилози:

Докази који се прилажу да ће мере исправљања бити предузете:

Приоритет 5

5-1 Књижни налог број 134 место књижења 0 од 25.09.2020.године

5-2 Финансиске картице у билансној и ванбилансној евиденцији грађевинског земљишта Центра и Д.дома

-аналитичка картица конта- грађевинског земљишта Центра 014112, 311141,351151,352151

-аналитичка картица конта- грађевинског земљишта Д.дома 014112, 311141,351151,352151

5-3 Картице основних средства-грађевинског земљишта, Дечјег дома и Центра, инв.број 3631и 3630

5-4 Пописна листа земљишта из ванбилансне евиденције –исту достављамо након предаје финансијских извештаја за 2020.годину

(прилози од 5-1 до 5-3)

Акт Центра од 28.09.2020.године број 55100-1706/20 ,у истом садржане су препоруке број: 6, 1, 3, 2 за спровођење активности а које су у надлежности оснивача Центра

Акт Министарству за рад, запошљавање , борачка и социјална питања број 55100-1773/20 од 06.10.2020.године, у истом садржане су препоруке број: 4,2 за које сматрамо да су из надлежности ресорног Министарства

Докази који се прилажу да ће мере исправљања бити предузете:

Приоритет 6

6-1 Центар је упутио ургенцију везано за састанак од 14.08.2020.године и 02.10.2020.године , грдској Управи за развој Секретаријат за имовину-Одељење за управљање имовином

6-2 Службена белешка ВД Директора Центра са састанка одржаног 14.08.2020.године са надлежним органима града Крагујејвца,

6-3 Књижни налог број 134 од 25.09.2020.г

6-4 Финансијска картица грађевинског објекта Центра из билансне и ванбилансне евиденције-

Аналитичке картице конта 011125,011129,311111,351151,352151

6-5 Картица основног средства-пословна зграда инв. бр.494

6-6 пописна листа грађевинског објекта - Управна зграда Центра у улици Светозара Марковића 43 ,

из ванбилансне евиденције – исту достављамо након предаје финансијских извештаја за 2020.годину

(прилози од 6-1 до 6-5)

II

Приоритет 1

Докази који се прилажу да ће мере исправљања бити предузете:

1-1 Записник са колегијума број 55100-1756/2020 од 29.09.2020.године

1-2 Одлука о образовању радне групе број 55100-1757/2020 од 06.10.2020.године

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера

Ф У Н К Ц И Ј А

ВД ДИРЕКТОР

Владан Јовановић, дипл.соц радник



(П О Т П И С)