

РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АП ВОЈВОДИНА

ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД

„СОЛИДАРНОСТ“ ПАНЧЕВО

Матични број: 08006610

ПИБ: 101059180

Број: 400-205-17/2020

Датум: 11.12.2020. године

Панчево, ул.Филипа Вишњића бр. 16

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“ Панчево, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД „СОЛИДАРНОСТ“ ПАНЧЕВО, ПАНЧЕВО У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈЕДНОКРАТНУ НОВЧАНУ ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.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: 400-700/2020-05/07 од дана 11.09.2020. 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	Центар је у току 2019. године, доносио решење за признавање права на једнократну новчану помоћ уз које није приложена потпуна и одговарајућа документација прописана Правилником о ближим условима, поступку и начину остваривања права на коришћење услуга социјалне заштите и материјалну подршку. Препоручује се одговорним лицима Центра да предузму мере да се решења доносе на основу потпуне и одговарајуће документације у складу са прописима.
2.	Опис мере исправљања	Центар је уважио дату препоруку. Запослени су упозорени да приликом рада на предметима поштују законске и подзаконске прописе, а нарочито Правилник о ближим условима, поступку и начину остваривања права на коришћење услуга социјалне заштите и материјалну подршку. Донета је Процедура којом се ближе одређују услови, поступак, начин остваривања интерне ревизије предмета за остваривање права на материјалну подршку- једнократна новчана помоћ. Све уочене неправилности су исправљене.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 1 Прилог 1.1.

2)

1.	Неправилност	Центар током 2018. и 2019. године, није прикупљао и евидентрао 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. Препоручујемо одговорним лицима Центра да предузму мере да прикупљају и евидентирају податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима и да достављају тромесечне извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке на прописан начин и у року.
2.	Опис мере исправљања	По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године, а након доношења Извештаја о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад „Солидарност“ Панчево, Панчево у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединица локалне самоуправе у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године и јавне

		набавке у периоду од 01.01.2018. године до 31.12.2019. године од дана 400-700/2020-05/7 од дана 11.09.2020. године, а у складу са одредбом члана 181 Закона о јавним набавкама не постоји више обавеза Центра да доставља тромесечне извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке на прописан начин и у року, већ Канцеларија за јавне набавке евидентира податке о поступању јавних набавки и уговорима о јавним набавкама путем аутоматског прикупљања са Портала јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	вид. члан 181 Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019)

3)

1.	Неправилност	Центар није објавио основни План набавки за 2018. године 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. Препоручујемо одговорним лицима Центра да објављује Планове набавки у складу са Законом о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Центар је уважио дату препоруку. По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године, а у складу са одредбом члана 239 став 2 Центар је ускладио План јавних набавки за 2020. годину са одредбама важећег закона. Донета је Одлука о измени плана јавних набавки Центра за социјални рад „Солидарност“ Панчево за 2020. годину од дана 05.07.2020. године, те измењени План јавних набавки за 2020. годину не садржи више јавне набавке, а све у складу са одредбом члана 27 Закона о јавним набавкама и праговима до којих се закон не примењује, те је донет интерни План набавки на које се закон не примењује, а који Центар није у дужности да објави.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 2

4)

1.	Неправилност	Центар није обезбедио писани траг да је процењену вредност јавних набавки одредио на основу истраживања тржишта, односно извршио проверу цена и квалитета добра у време покретања поступка јавних набавки у 2018. и 2019. години, што није у складу са одредбама члана 16 став 1 тачка 1) и 2), а у вези са одредбама члана 64 став 3 Закона о јавним набавкама. Препоручујемо одговорним лицима Центра да предузму мере за евидентирање свих радњи и аката током планирања, спровођења поступка и извршења јавних
----	--------------	---

		набавки и чувају сву документацију везану за јавне набавке.
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку.</p> <p>По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године и усклађивањем Плана јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад нема потребе за спровођењем поступка јавних набавки. Спроведене су набавке на које се Закон о јавним набавкама не односи, те је Центар обезбедио писани траг да је процењену вредност набавки одредио на основу истраживања тржишта, односно извршио проверу цена и квалитета добра у време покретања поступка набавки у 2020. години, у складу са Законом о јавним набавкама и Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 3

5)

1.	Неправилност	<p>Центар је покренуо поступак јавне набавке електричне енергије, коју није предвидео у годишњем плану јавних набавки за 2019. годину, што није у складу са чланом 52 Закона о јавним набавкама.</p> <p>Препоручујемо одговорним лицима Центра да покрећу поступке јавних набавки које су предвиђене Планом јавних набавки.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку.</p> <p>По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године и усклађивањем Плана јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад нема потребе за спровођењем поступка јавних набавки, те је спроведена набавка електричне енергије, а која је предвиђена интерним планом набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 4

6)

1.	Неправилност	<p>Модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори о набавци услуга, закључени у трајању до 12 месеци који се извршавају у две буџетске године, нису 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, 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>
----	--------------	--

		Препоручујемо одговорним лицима Центра да модели уговора као обавезни део конкурсне документације, као и закључени уговори у вези са расходима које се закључују уговори на 12 месеци и краће и чије се плаћање реализује у две буџетске године садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средства која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.
2.	Опис мере исправљања	Центар је уважио дату препоруку. По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године и усклађивањем Плана јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад нема потребе за спровођењем поступка јавних набавки, спроведене су набавке на које се Закон не примењује и уговори о набавци услуга, закључени у трајању до 12 месеци који се извршавају у две буџетске године, садрже 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, а у складу са Уредбом о критеријума за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година („Сл. Гласник РС“, бр. 21/2014 и 18/2019).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 5

7)

1.	Неправилност	<p>Центар је, у току 2018. и 2019. године, преузео обавезе и извршио расходе за набавку хране и електричне енергије најмање у износу од 2.186.236 динара без спроведеног поступка јавне набавке и без писаног уговора, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 7 и 31 Закона о јавним набавкама и члана 56 став 4 Закона о буџетском систему.</p> <p>Центар је, у току 2018. и 2019. године, преузео обавезе и извршио расходе по основу уговора о пословно-техничкој сарадњи у укупном износу од 2.559.487 динара, без спроведеног поступка јавне набавке и без писаног уговора, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 7 и 31 Закона о јавним набавкама и члана 56 став 4 Закона о буџетском систему.</p> <p>Препоручујемо одговорним лицима Центра да осмисли, успостави, спроводи и прати контролне поступке којима ће обезбедити да се набавке, за које не постоји разлог за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, планирају и спроводе у складу са Законом о јавним набавкама.</p>
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку.</p> <p>По ступању на снагу Закона о јавним набавкама („Сл.гласник РС“ бр. 91/2019) дана 01.07.2020. године и усклађивањем Плана јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад „Солидарност“, у циљу спровођења набавки за које не постоји разлог за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, донео је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године. Спроведени су поступци набавке електричне енергије, набавке меса, набавке воћа и поврћа.</p> <p>Допуњен је План јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад „Солидарност“ у циљу спровођења набавки за које не постоји разлог за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, те су додати предмети набавке-радови. По Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године покренута је набавка молерских радова за потребе Центра за социјални рад „Солидарност“ Панчево.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 6.1., Прилог 6.2., Прилог 6.3. Прилог 6.4., Прилог 6.5.

8)

1.	Неправилност	<p>Центар, за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, није евидентирао и сачувао доказ о начину спречавања сукоба интереса, обезбеђивања конкуренције и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене, што није у складу са чланом 39. Закона о јавним набавкама и чл. 58, 59 и 60 Правилника о набавкама Центра.</p> <p>Препоручујемо одговорним лицима Центра да предузму мере којима би обезбедили документовање спроведеног испитивања, односно истраживања тржишта предмета набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, а на основу којих се одређују упоредиве тржишне цене набавки.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је уважио дату препоруку.</p> <p>Донет је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године и у споредним набавкама Центар је сачувао доказ о начину спречавања сукоба интереса, обезбеђивања конкуренције и да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене, а све у складу са важећим Законом о јавним набавкама и Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на</p>

		које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 7

9)

1.	Неправилност	Центар је, у току 2019. године, преузео обавезе и извршио расходе за набавку горива у износу од 600 хиљада динара без писаног уговора, што није у складу са чланом 56 Закона о буџетском систему. Препоручујемо одговорним лицима Центра да набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, а чија је процењена вредност није већа од прописаних прагова, планира и спроводи у складу са интерним актом који ближе уређује начин планирања и спровођења набавки као и да преузму обавезе путем писаног уговора.
2.	Опис мере исправљања	Центар је уважио дату препоруку. Након ступања на снагу Закона о јавним набавкама ("Сл. Гласник РС", бр. 91/2019) од дана 01.07.2020. године донет је Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга од дана 21.09.2020. године којим су уређене, те је у складу са правилником спроведен поступак набавке горива за потребе Центра у 2020. години и обавезе су преузете путем писаног уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 8.1. Прилог 8.2.

Напомена:

Како су налази ДРИ који се односе на јавне набавке у периоду од 01.01.2018. године до 31.12.2019. године засновани на одредбама Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр 124/2012, 14/2015) као критеријумима који су важали у периоду на који се ревизија односи, а од 01. јула 2020. године примењују се одредбе новог Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/2019), због тога су се мере отклањања неправилности које су утврђене на основу Закона о јавним набавкама који је престао у међувремену да важи извршавале у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама, а у циљу исправљања уочених неправилности и умањења ризика од понављања неправилности у будућем пословању.

Као спречиљивост у отклањању мера неправилности јавља се и та да након ступања на снагу новог Закона о јавним набавкама и усклађивањем Плана јавних набавки за 2020. годину Центар за социјални рад нема потребе за спровођењем поступка

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Центар је расходе за накнаду за смештај у прихватилиште за децу и младе у укупном износу од 35 хиљада динара, извршио на основу донетих решења о признавању права на једнократну новчану помоћ, што није у складу са чланом 49 Одлуке о социјалној заштити грађана града Панчева</p>	<p>У вези са овом неправилношћу Центар је упутио акта надлежним органима Града Панчева којим иницира измену Одлуке о буџету Града Панчева и то додавањем апропријације којом се омогућава плаћање трошкова смештаја у прихватилиште (деца, млади, одрасли и старији).</p> <p>У предлогу Финансијског плана Центра испланирана су средства на позицији 472811- накнада из буџета за становање и живот за исплату трошкова смештаја у прихватилиште.</p> <p>Донета је Процедура којим се ближе одређује начин плаћања трошкова смештаја у прихватилишту за децу и младе и привременом смештају у прихватилишту за одрасла и старија лица.</p>	одговорно лице Центра за социјални рад „Солидарност” Панчево	до 31.08.2021. године
2	<p>Центар је расходе за новчану наканду на име трошкова смештаја у прихватилиште за одрасла и старија лица у укупном износу од 1.183 хиљада динара, извршио на основу донетих решења о признавању права на једнократну новчану помоћ, што није у складу са чланом 49 Одлуке о социјалној заштити грађана града Панчева.</p>	<p>У вези са овом неправилношћу Центар је упутио акта надлежним органима Града Панчева којим иницира измену Одлуке о буџету Града Панчева и то додавањем апропријације којом се омогућава плаћање трошкова смештаја у прихватилиште (деца, млади, одрасли и старији).</p> <p>У предлогу Финансијског плана Центра испланирана су средства на позицији 472811- накнада из буџета</p>	одговорно лице Центра за социјални рад „Солидарност” Панчево	до 31.08.2021. године

		за становање и живот за исплату трошкова смештаја у прихватилиште. Донета је Процедура којим се ближе одређује начин плаћања трошкова смештаја у прихватилишту за децу и младе и привременом смештају у прихватилишту за одрасла и старија лица.		
3	Центар је одређеним лицима одобрава смештај у прихватилишту за одрасла и старија лица дужи од годину дана, а на основу процене и поновног индивидуалног плана стручног радника прихватилишта, уз сагласност водитеља случаја надлежног центра за социјални рад што није у складу са чланом 39 Одлуке о социјалној заштити грађана града Панчева.	У вези са овом неправилношћу Центар је упутио акта надлежним органима Града Панчева којим иницира измену и допуну Одлуке о социјалној заштити грађана града Панчева у циљу омогућавања продужетка смештаја у прихватилишту за одрасла и старија лица по процени упутног Центра за социјални рад на период дужи од 6 месеци.	одговорно лице Центра за социјални рад „Солидарност” Панчево	до 31.08.2021. године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Прилог 9- Иницијатива за измену и допуну аката којима се регулише социјална заштита Града Панчева број 11-427/2020 од дана 30.09.2020. године и Ургенција у вези са достављеном Иницијативом број 11-427/2020 од дана 12.11.2020. године
- Прилог 9.1.- Предлог Финансијског плана Центра за социјални рад „Солидарност” Панчево за 2021. годину
- Прилог 9.2- Процедура којим се ближе одређује начин плаћања трошкова смештаја у прихватилишту за децу и младе и привременом смештају у прихватилишту за одрасла и старија лица
- Прилог 9.3- Изјава одговорног лица од дана 10.12.2020. године
- Прилог 9.4. – Допуна Иницијативе за измену и допуну аката којима се регулише социјална заштита Града Панчева
- Прилог 9.5.- Обавештење од дана 17.12.2020. године
- Прилог 9.6. - Акциони план



в.д. директора

Јасна Вујчић

Јасна Вујчић