



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА ЦЕНТРА ЗА
СОЦИЈАЛНИ РАД ПОЖЕГА, ПОЖЕГА**
**по ревизији правилности пословања, 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: 400-775/2020-05/12
Београд, 24. фебруар 2021. године**

Послеревизиони извештај о мерама исправљања Центра за социјални рад Пожега, Пожега, у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе од 01. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 01. јануара 2018. године до 31. децембра 2019.године

1	УВОД	4
2	НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	5
2.1	Резиме налаза у ревизији правилности пословања, Приоритет 1	5
2.1.1	Увећање обима набавке преко 5% вредности уговора, без спровођења поступка јавне набавке	5
2.1.1.1	Опис неправилности.....	5
2.1.1.2	Исказане мере исправљања.....	5
2.1.1.3	Оцена мера исправљања	6
2.1.2	Исплата једнократне помоћи удружењу и физичком лицу који нису корисници наведеног права	6
2.1.2.1	Опис неправилности.....	6
2.1.2.2	Исказане мере исправљања.....	6
2.1.2.3	Оцена мера исправљања	7
3	МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	8

1 УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад Пожега, Пожега, 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: 400-775/2020-05/8 од 4. новембра 2020. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Центра за социјални рад Пожега, Пожега (у даљем тексту: Центар за социјални рад), захтевала достављање одазивног извештаја.

Центар за социјални рад је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај, број: 55110-44/2021 од 3. фебруара 2021. године, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај, оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања, и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у Одазивном извештају задовољавајуће.

2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 Резиме налаза у ревизији правилности пословања, Приоритет 1

2.1.1 Увећање обима набавке преко 5% вредности уговора, без спровођења поступка јавне набавке

2.1.1.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је повећао обим набавке прехранбених и пољопривредних производа и материјала за одржавање хигијене, по уговорима о јавним набавкама мале вредности закљученим у 2018. години, извршаваним и у 2019. години, за више од 5% вредности уговора, без спровођења поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама¹. Вредност набављених добара и извршених расхода на овај начин износи 586 хиљада динара.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Скупштина општине Пожега је дана 11. децембра 2019. године, донела Одлуку о престанку важења Одлуке о оснивању и начину рада тела за централизоване јавне набавке.

Управни одбор Центра за социјални рад је дана 13. августа 2020. године, донео Правилник о набавкама. У делу III Контрола набавки (одредбе чл. 12-16 наведеног правилника), уређен је поступак контроле набавки, у оквиру кога је наведено да је предмет контроле јавних набавки, поред осталог и извршење уговора. Одредбама чл.72-75 уређени су начини, поступци и одговорна лица за праћење извршења уговора о јавној набавци.

Директор Центра за социјални рад је у складу са одредбама члана 72 наведеног правилника, донео одлуке којима је одредио лица из реда запослених у Центру за социјални рад, одговорних за праћење извршења конкретног уговора о набавци и за пријем предмета набавке добара.

Достављени докази:

- Одлука Скупштина општине Пожега, 01 број: 011-36/2019 од 11. децембра 2019. године;
- Правилник о набавкама Центра за социјални рад Пожега, број: 55110-221/2020 од 13. августа 2020. године;
- Одлука директора Центра за социјални рад Пожега, број: 55110-41/2021 од 2. фебруара 2021. године о одређивању лица одговорног за праћења извршења уговора о набавци добара: Храна – намирнице за припрему хране за потребе Домског одељења;
- Одлука директора Центра за социјални рад Пожега, број: 55110-40/2021 од 2. фебруара 2021. године о одређивању лица одговорног за праћења извршења уговора о набавци добара - Електрична енергија;

¹ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15.

- Одлука директора Центра за социјални рад Пожега, број: 55110-39/2021 од 2. фебруара 2021. године о одређивању лица одговорног за пријем предмета набавке добара.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.1.2 Исплата једнократне помоћи удружењу и физичком лицу који нису корисници наведеног права

2.1.2.1 Опис неправилности

Центар је спровео поступке, признао права и извршио исплате једнократне новчане помоћи Удружењу „Друштво за церебралну и дечју парализу Пожега“ и физичком лицу које није корисник наведеног права, у износу од 77 хиљада динара, што није у складу са одредбама чл. 5 и 50 Одлуке о правима и услугама у социјалној заштити Општине Пожега².

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Директор Центра за социјални рад је у току поступка спровођења ревизије дана 9. септембра 2020. године, упутио Иницијативу Општинској управи Општине Пожега, да се донесе Правилник о коришћењу права на једнократну новчану помоћ, којим би се утврдили услови, поступак и начин за остваривање права на једнократну новчану помоћ. Имајући у виду да надлежни орган Општине Пожега, до момента састављања Одазивног извештаја, није донео наведени правилник, директор Центра за социјални рад је дана 22. јануара 2021. године, упутио Ургенцију за доношење истог, уз коју је доставио и предлог - радну везију наведеног правилника.

У радној верзији Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на једнократну новчану помоћ у Центру за социјални рад Пожега, дефинисано је да се право на једнократну новчану помоћ може признати појединцу или породици који се изненада или тренутно нађу у стању социјалне потребе које не могу сами превазићи, као и случајеви у којима се може признати право на једнократну новчану помоћ, у складу са законом. Такође, у наведеном предложеном правилнику, дефинисана је документација коју је неопходно приложити уз захтев за остваривање права на једнократну новчану помоћ, начин и место предаје захтева, као и лица која воде поступак за остваривање овог права.

Достављени докази:

- Допис са иницијативом да се донесе Правилник о коришћењу права на једнократну новчану помоћ, број: 55110-254/2020 од 9. септембра 2020. године;
- Иницијатива за доношење и усвајање Правилника, број 55110-17/2021 од 22. јануара 2021. године;

² 01 Бр: 011-20/11 од 21. децембра 2011. године и 011-38/2017.

- Радна верзија Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на једнократну новчану помоћ у Центру за социјални рад Пожега.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо Одазивни извештај, који је поднео Центар за социјални рад. Оценили смо да је Одазивни извештај који је потписало и печатом оверило одговорно лице Центра за социјални рад, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо да су мере исправљања описане у Одазивном извештају, који је поднео Центар за социјални рад, задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

**Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
24. фебруар 2021.године**