



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД „УЖИЦЕ“, УЖИЦЕ**

по ревизији правилности пословања у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединица 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: 400-1135/2020-05/13
Београд, 10. март 2021. године**



САДРЖАЈ:

1 УВОД.....	5
2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	6
2.1 Једнократна новчана помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе.....	6
2.1.1 Одлука о социјалној заштити града Ужица није усклађена са постојећим законским прописима.....	6
2.1.1.1 Опис неправилности.....	6
2.1.1.2 Исказане мере исправљања.....	6
2.1.1.3 Оцена мера исправљања.....	6
2.1.2 Одлуком о социјалној заштити града Ужица нису ближе уређени социо-економски услови за остваривање права на једнократну новчану помоћ.....	6
2.1.2.1 Опис неправилности.....	6
2.1.2.2 Исказане мере исправљања.....	6
2.1.2.3 Оцена мера исправљања.....	6
2.1.3 Одлуком о социјалној заштити града Ужица прописан је максимални годишњи износ једнократне новчане помоћи који није усклађен са законским одредбама.....	7
2.1.3.1 Опис неправилности.....	7
2.1.3.2 Исказане мере исправљања.....	7
2.1.3.3 Оцена мера исправљања.....	7
2.1.4 Центар је признавао право на материјалну подршку без мишљења стручног тима у писаној форми и износа који се одобрава.....	7
2.1.4.1 Опис неправилности.....	7
2.1.4.2 Исказане мере исправљања.....	7
2.1.4.3 Оцена мера исправљања.....	7
2.1.5 Центар није ускладио свој финансијски план са одобреним апропријацијама.....	8
2.1.5.1 Опис неправилности.....	8
2.1.5.2 Исказане мере исправљања.....	8
2.1.5.3 Оцена мера исправљања.....	8
2.2 Јавне набавке.....	8
2.2.1 Центар послове планирања јавних набавки није обавио у складу са Законом о јавним набавкама.....	8
2.2.1.1 Опис неправилности.....	8
2.2.1.2 Исказане мере исправљања.....	8
2.2.1.3 Оцена мера исправљања.....	9



2.2.2 Центар није обезбедио доказе да је ради доношења плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину процењену вредност јавних набавки утврдио на основу истраживања тржишта.....	9
2.2.2.1 Опис неправилности	9
2.2.2.2 Исказане мере исправљања	9
2.2.2.3 Оцена мера исправљања	9
2.2.3 Центар је закључио уговор за јавну набавку мале вредности изградња потпорног зида на основу конкурсне документације која није садржала рок за извршење радова.....	10
2.2.3.1 Опис неправилности	10
2.2.3.2 Исказане мере исправљања	10
2.2.3.3 Оцена мера исправљања	10
2.2.4 Центар је закључио уговоре који се извршавају у две буџетске године с тим да у уговорима 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	10
2.2.4.1 Опис неправилности	10
2.2.4.2 Исказане мере исправљања	11
2.2.4.3 Оцена мера исправљања	11
2.2.5 Центар је у 2018. години извршио набавку услуга мобилне телефоније без спроведеног поступка јавне набавке	11
2.2.5.1 Опис неправилности	11
2.2.5.2 Исказане мере исправљања	11
2.2.5.3 Оцена мера исправљања	12
2.2.6 Центар је преузео обавезе и извршио плаћање преко вредности уговора.....	12
2.2.6.1 Опис неправилности	12
2.2.6.2 Исказане мере исправљања	12
2.2.6.3 Оцена мера исправљања	12
2.2.7 Центар није објавио позив за подношење понуда и обавештење о закљученом уговору	12
2.2.7.1 Опис неправилности	12
2.2.7.2 Исказане мере исправљања	12
2.2.7.3 Оцена мера исправљања	13
2.2.8 Центар од извођача радова није наплатио уговорну казну	13
2.2.8.1 Опис неправилности	13
2.2.8.2 Исказане мере исправљања	13
2.2.8.3 Оцена мера исправљања	13



2.2.9 Центар није обезбедио банкарску гаранцију	14
2.2.9.1 Опис неправилности	14
2.2.9.2 Исказане мере исправљања	14
2.2.9.3 Оцена мера исправљања	14
2.2.10 Центар није састављао записнике о истраживању тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.....	14
2.2.10.1 Опис неправилности	14
2.2.10.2 Исказане мере исправљања	14
2.2.10.3 Оцена мера исправљања	15
3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	15



1 УВОД

Државна ревизорска институција издала је Извештај о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад „Ужице“, Ужице у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединица 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: 400-1135/2020-05/9 од 06. новембра 2020. године, у којем је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали Одазивни извештај и 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 Једнократна новчана помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе

2.1.1 Одлука о социјалној заштити града Ужица није усклађена са постојећим законским прописима

2.1.1.1 Опис неправилности

Одлука о социјалној заштити града Ужица није у складу са одредбама члана 110 Закона о социјалној заштити. (Закључак 1.1).

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да је поднео иницијативу Скупштини града Ужица за измене и допуне Одлуке о социјалној заштити града Ужица.

Доказ: Иницијатива упућена Скупштини Града број 02240-5/10 од 15. јануара 2021. године.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.1.2 Одлуком о социјалној заштити града Ужица нису ближе уређени социоекономски услови за остваривање права на једнократну новчану помоћ

2.1.2.1 Опис неправилности

Град Ужице Одлуком о социјалној заштити града Ужица није ближе уредио социоекономске услове за остваривање права на једнократну новчану помоћ и није прописао поступак и начин одлучивања приликом остваривања права на једнократну новчану помоћ, што није у складу са чланом 110 став 5 Закона о социјалној заштити. (Закључак 1.2)

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да је поднео иницијативу Скупштини града Ужица за измене и допуне Одлуке о социјалној заштити града Ужица.

Доказ: Иницијатива упућена Скупштини Града број 02240-5/10 од 15. јануара 2021. године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



2.1.3 Одлуком о социјалној заштити града Ужица прописан је максимални годишњи износ једнократне новчане помоћи који није усклађен са законским одредбама

2.1.3.1 Опис неправилности

Одредбом члана 58 Одлуке о социјалној заштити града Ужица прописан је максимални годишњи износ једнократне новчане помоћи који није у складу са износом прописаним одредбом члана 110 став 6 Закона о социјалној заштити. (Закључак 1.2)

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да је поднео иницијативу Скупштини града Ужица за измене и допуне Одлуке о социјалној заштити града Ужица.

Доказ: Иницијатива упућена Скупштини Града број 02240-5/10 од 15. јануара 2021. године.

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.1.4 Центар је признавао право на материјалну подршку без мишљења стручног тима у писаној форми и износа који се одобрава

2.1.4.1 Опис неправилности

Центар је признао право на материјалну подршку у најмање 59 случајева и одобрио и исплатио по том основу најмање износ од 188 хиљада динара без мишљења стручног тима у писаној форми и износа који се одобрава, а који представљају обавезне делове предвиђене захтевом за остваривање права на материјалну подршку. (Закључак 1.4)

2.1.4.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да стручни радници у 2020. години воде евиденцију и израђују решења у програму „Integral“ који садржи све неопходне елементе за добијање извештаја и да се мишљење стручног тима сада писмено уноси на приложени захтев за остваривање права на једнократну новчану помоћ.

Докази: Решење о признавању права на једнократну новчану помоћ број 55330-160/2021 од 27. јануара 2021. године и Захтев за признавање права на једнократну новчану помоћ од 13. јануара 2021. године, Решење број 55330-644/2021 од 09. фебруара 2021. године и Захтев за признавање права на једнократну новчану помоћ од 02. фебруара 2021. године.

2.1.4.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



2.1.5 Центар није ускладио свој финансијски план са одобреним апропријацијама

2.1.5.1 Опис неправилности

Центар није ускладио свој финансијски план са одобреним апропријацијама из Одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету града Ужица за 2019. годину. (Закључак 1.6)

2.1.5.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да усклађује финансијски план са сваком изменом апропријација.

Доказ: Финансијски план Центра за социјални рад Ужице за 2021. годину број 06001-4212 од 26. јануара 2021. године; Обавештење о утврђеним апропријацијама број 400-70/20 од 21. децембра 2020. године.

2.1.5.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2 Јавне набавке

2.2.1 Центар послове планирања јавних набавки није обавио у складу са Законом о јавним набавкама

2.2.1.1 Опис неправилности

Центар није објавио последњу измену Плана набавки за 2018. годину на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења, што није у складу са одредбом члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама. (Закључак 2.2)

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да се према препоруци број четири препоручује одговорним лицима Центра да све измене Плана набавки објаве на Порталу јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама. Центар је навео да ће предузети мере исправљања тако што ће у будуће план набавки и све његове измене објављивати у складу са Законом, а што подразумева најпре план јавних набавки за 2021. годину као и да је Центар за социјални рад „Ужице“ објавио план јавних набавки за 2020. годину и све његове измене, што је потврђено увидом у Портал јавних набавки.

Доказ: План јавних набавки за 2020. годину број 02220-1/34 од 31. јануара 2020. године; Измене Плана јавних набавки за 2020. годину бр. 1, број 02220-1/81 од 9. марта 2020. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године; увид у Портал јавних набавки (<https://jnportal.ujn.gov.rs/planovi-nabavki-svi>).



2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.2 Центар није обезбедио доказе да је ради доношења плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину процењену вредност јавних набавки утврдио на основу истраживања тржишта

2.2.2.1 Опис неправилности

Центар није обезбедио доказе да је, ради доношења плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину, процењену вредност јавних набавки утврдио на основу истраживања тржишта, што није у складу са одредбом члана 14 Правилника о набавкама. (Закључак 2.2)

2.2.2.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да се према препоруци број пет препоручује одговорним лицима Центра да обезбеде писани траг о спроведеном истраживању тржишта ради утврђивања процењене вредности јавних набавки за потребе доношења плана јавних набавки у складу са одредбом члана 14 Правилника о набавкама. Центар за социјални рад „Ужице“ је навео да ће спровести истраживање тржишта ради утврђивања процењене вредности јавних набавки за потребе доношења плана, о чему ће бити обезбеђен писани траг и да ће доставити писани траг о истраживању тржишта ради утврђивања процењене вредности до састављања финансијског извештаја за 2021. годину. Накнадно је доставио План јавних набавки за 2021. годину и доказе о спроведеном истраживању тржишта.

Доказ: Записник о истраживању тржишта приликом утврђивања процењене вредности за набавке на које се закон примењује и на које се закон не примењује, број 02220-61/1 од 17. фебруара 2021. године и то за следеће набавке: услуге електричне енергије, пелет, храна, пиће и материјал за припремање хране, гориво за аутомобиле, реконструкција унутрашње хидрантске мреже у Дому за смештај одраслих и старијих лица „Забучје“, компјутерске услуге, услуге осигурања, услуге прања возила, санација мокрог чвора у Дому за смештај одраслих и старијих лица „Забучје“, медицински и лабораторијски материјал, канцеларијски материјал, реконструкција система за аутоматску детекцију и дојаву пожара у Дому за смештај одраслих и старијих лица „Забучје“, средства за одржавање хигијене; Записник о истраживању тржишта приликом утврђивања процењене вредности за набавке на које се закон не примењује, број 02220-55/3 од 17. фебруара 2021. године за набавку услуге регистрације возила; План јавних набавки за 2021. годину број 02220-1/47 од 25. фебруара 2021. године; План набавки на које се закон не примењује број 02220-1/38 од 17. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године.

2.2.2.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



2.2.3 Центар је закључио уговор за јавну набавку мале вредности изградња потпорног зида на основу конкурсне документације која није садржала рок за извршење радова

2.2.3.1 Опис неправилности

Центар је доделио и закључио уговор у износу од 2,2 милиона динара на основу конкурсне документације за јавну набавку мале вредности изградња потпорног зида која није садржала рок за извршење радова као битан елемент уговора о грађењу, већ само рок за увођење у посао, што није у складу са одредбама члана 61 Закона о јавним набавкама. (Закључак 2.3)

2.2.3.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео да се препоруком број шест препоручује одговорним лицима Центра да моделом уговора, који је саставни део конкурсне документације, дефинишу рок извршења у складу са одредбама Закона о јавним набавкама. Центар за социјални рад „Ужице“ је навео да није изводио набавку радова и не планира исту у 2021. години али прихвата препоруку и уколико се у наредном периоду буде спроводила набавка те врсте, неправилност ће бити исправљена.

Доказ: Извештај о извршењу буџета у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2020. године; План јавних набавки за 2020. годину број 02220-1/34 од 31. јануара 2020. године; Измене Плана јавних набавки за 2020. годину бр. 1, број 02220-1/81 од 9. марта 2020. године; Картица конта класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину за период 01. 01. – 31. 01. 2020. године; План јавних набавки за 2021. годину број 02220-1/47 од 25. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године.

2.2.3.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.4 Центар је закључио уговоре који се извршавају у две буџетске године с тим да у уговорима 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

2.2.4.1 Опис неправилности

Центар је закључио уговоре о снабдевању електричном енергијом и пелетом у трајању од 12 месеци, који се извршавају 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, захтевају плаћање у више година. (Закључак 2.3)



2.2.4.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 7 којом се препоручује одговорним лицима Центра да у уговоре који се извршавају у две буџетске године, 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, унесу 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. Центар је навео да ће исправити наведени пропуст у наредним уговорима и да ће их доставити Државној ревизорској институцији након њиховог закључивања. У периоду израде послеревизионог извештаја, Центар за социјални рад „Ужице“ је доставио Уговор о пружању услуга регистрације возила у којем је 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 (члан 3 став 1 Уговора).

Доказ: Акциони план за отклањање неправилности обухваћене налазима приоритета два, које је могуће отклонити у року до годину дана (тачка 2.3); Уговор о пружању услуга регистрације возила број 0222-55/14 од 2. марта 2021. године.

2.2.4.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.5 Центар је у 2018. години извршио набавку услуга мобилне телефоније без спроведеног поступка јавне набавке

2.2.5.1 Опис неправилности

Центар је у 2018. години извршио набавку услуга мобилне телефоније у износу од 803 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 7 Закона о јавним набавкама и члана 56 Закона о буџетском систему. (Закључак 2.4)

2.2.5.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 8 којом се одговорним лицима Центра препоручује да за набавку услуга мобилне телефоније спроводе поступак јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама. Центар је навео да је закључио уговор са Телеком Србија ад Београд чија је процењена вредност испод 1.000.000 динара и да је спровео поступак набавке услуге на коју се закон не примењује.

Доказ: Уговор о коришћењу услуга мобилне телефоније Телекома Србије, Бизнет број 0222-102/8 од 14. августа 2020. године; Понуда број 242490/1 - 2020 од 12. августа 2020. године.



2.2.5.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.6 Центар је преузео обавезе и извршио плаћање преко вредности уговора

2.2.6.1 Опис неправилности

Центар је у периоду од априла 2018. године до 31. децембра 2019. године преузео обавезе и извршио плаћање за набавку електричне енергије преко вредности уговора најмање у износу од 1,3 милиона динара, односно без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 7 Закона о јавним набавкама и члана 56 Закона о буџетском систему. (Закључак 2.4)

2.2.6.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 9 којом се одговорним лицима Центра препоручује да набавку електричне енергије планирају и процењену вредност утврђују на бази реалних потреба и потрошње из претходне године. Центар је навео да ће наведену неправилност исправити кроз планирање и утврђивање процењене вредности за 2021. годину.

Доказ: Финансијска картица за добављача електричне енергије за 2020. годину, План јавних набавки за 2021. годину број 02220-1/47 од 25. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године.

2.2.6.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.7 Центар није објавио позив за подношење понуда и обавештење о закљученом уговору

2.2.7.1 Опис неправилности

Центар није објавио позив за подношење понуда и пријава и обавештење о закљученом уговору у Службеном гласнику Републике Србије и бази прописа иако је процењена вредност отвореног поступка јавне набавке износила 10 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са одредбом члана 57 Закона о јавним набавкама. (Закључак 2.5)

2.2.7.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 10 којом се одговорним лицима Центра препоручује да огласе о јавној набавци, чија је процењена вредност већа од 5.000.000 динара објављују у складу са одредбама Закона о јавним набавкама. Центар је навео да прихвата препоруку али да у 2021. години не планира спровођење јавне набавке радова.



Доказ: План јавних набавки за 2020. годину број 02220-1/34 од 31. јануара 2020. године; Измене Плана јавних набавки за 2020. годину бр. 1, број 02220-1/81 од 9. марта 2020. године; План јавних набавки за 2021. годину број 0222-1/17 од 25. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године.

2.2.7.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.8 Центар од извођача радова није наплатио уговорну казну

2.2.8.1 Опис неправилности

Центар није од извођача радова наплатио уговорну казну најмање у износу од 1,1 милиона динара за 47 дана кашњења у извођењу радова на дан плаћања Прве привремене ситуације, нити је закључио анекс уговора о продужењу рока за извођење радова, што није у складу са одредбама члана 7 Уговора. (Закључак 2.7)

2.2.8.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 11 којом се одговорним лицима Центра препоручује да набавку радова спроводе у складу са одредбама закључених уговора, као и да користе сва правна средства уговорена са извођачем радова ради заштите својих интереса и спречавања настанка материјалне штете. Центар је навео да прихвата дату препоруку и доставио доказе који потврђују да није било набавки радова у послеревизионом периоду који су захтевали продужење рока извођења радова, као и да у 2021. години не планирају набавку радова на које се закон примењује.

Доказ: План јавних набавки за 2020. годину број 02220-1/34 од 31. јануара 2020. године; Измене Плана јавних набавки за 2020. годину бр. 1, број 02220-1/81 од 9. марта 2020. године; Извештај о извршењу буџета у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2020. године; План јавних набавки за 2021. годину број 0222-1/17 од 25. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године; Картица класе 500000 – Издаци за нефинансијску имовину за период 01. 01. – 31. 12. 2020. године; Уговор о купопродаји и уградњи противпожарних врата у Дому старих на Забучју, број 0222-112/11 од 9. децембра 2020. године; Записник – извештај о примопредаји радова, број 0222-112/11-1 од 11. децембра 2020. године.

2.2.8.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



2.2.9 Центар није обезбедио банкарску гаранцију

2.2.9.1 Опис неправилности

Центар није обезбедио банкарску гаранцију за добро извршење посла у року од 15 дана од дана потписивања уговора како је уговорено и предвиђено конкурсном документацијом, већ након 148 дана и није активирао гаранцију у износу од 496 хиљада динара у периоду њеног важења иако су се стекли услови за њену наплату, што није у складу са одредбама члана 11 Уговора. (Закључак 2.7)

2.2.9.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 11 којом се одговорним лицима Центра препоручује да набавку радова спроводе у складу са одредбама закључених уговора, као и да користе сва правна средства уговорена са извођачем радова ради заштите својих интереса и спречавања настанка материјалне штете. Центар је навео да прихвата дату препоруку и доставио доказе који потврђују да није било набавки радова у послеревизионом периоду, као и да не планирају радове у 2021. години.

Доказ: План јавних набавки за 2020. годину број 02220-1/34 од 31. јануара 2020. године; Измене Плана јавних набавки за 2020. годину бр. 1, број 02220-1/81 од 9. марта 2020. године; Извештај о извршењу буџета у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2020. године; План јавних набавки за 2021. годину број 0222-1/17 од 25. фебруара 2021. године; Одлука Управног одбора о давању сагласности на План јавних набавки за 2021. годину, број 06001-42/10 од 26. фебруара 2021. године.

2.2.9.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.2.10 Центар није састављао записнике о истраживању тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

2.2.10.1 Опис неправилности

Центар није састављао записнике о истраживању тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује а у циљу спречавања постојања сукоба интереса, обезбеђивања конкуренције и обезбеђивања да уговорена цена не буде већа од упоредиве тржишне цене, што није у складу са одредбама члана 39 Закона о јавним набавкама и одредбама чл. 57, 58 и 59 Правилника о набавкама. (Закључак 2.8)

2.2.10.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад „Ужице“ је у одазивном извештају навео препоруку број 12 којом се одговорним лицима Центра препоручује да предузму мере којима би обезбедили документовање спроведеног истраживања тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује а на основу којих се обезбеђује да уговорена цена буде већа од упоредиве тржишне цене. Центар је навео да ће обезбедити да за све набавке има писани



траг о истраживању тржишта и да је поступио по препоруци и спровео поступак истраживања тржишта.

Доказ: Записник о истраживању тржишта број 0222-112/2 од 25. новембра 2020. године.

2.2.10.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања Центра за социјални рад „Ужице“, Ужице, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, које је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, 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 „Ужице“, Ужице задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић

Државна ревизорска институција

Макензијева 41

11000 Београд, Србија

10. март 2021. године

Достављено:

- Центру за социјални рад „Ужице“, Ужице и
- Архиви