

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја Центра за социјални рад општине Рума,
Рума за 2021. годину

МИШЉЕЊЕ СА РЕЗЕРВОМ

О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА



Н Е П Р А В И Л Н О С Т И	Центар за социјални рад општине Рума је непотпуно и нетачно исказао податке у финансијском извештају за 2021. годину најмање у износу од 2.353 хиљаде динара тако што је: У Билансу стања - Образац 1: више исказао вредност земљишта у износу од 483 хиљаде динара, јер у својим пословним књигама води грађевинско земљиште под зградом, које је према евиденцији катастра непокретности у јавној својини; мање исказао вредност земљишта најмање у износу од 310 хиљада динара и више исказао вредност осталих некретнина и објеката у истом износу, јер је земљиште евидентирао као остале некретнине и опрему; мање исказао нематеријалну имовину у износу од 286 хиљада динара и у истом износу више исказао опрему, јер је компјутерски софтвер и уметничке слике евидентирао као опрему, а амортизацију за компјутерски софтвер евидентирао као исправку вредности административне опреме; мање исказао почетно стање обавезе за службена путовања и услуге по уговору у износу од најмање 534 хиљаде динара и активна временска разграничења, за неисплаћене услуге по уговору из децембра 2020. године; није исказао обавезе по основу социјалне помоћи из буџета у износу од 210 хиљада динара, јер није у пословним књигама евидентирао обавезе које се односе на једнократну новчану помоћ по коначним решењима о признавању права из децембра 2021. године. У Извештајима о извршењу буџета у периоду од 1.1.2021. – 31.12.2021. године: због погрешног књижења, нетачно исказао податке о извршеним расходима у укупном износу од 201 хиљада динара, по програмској активности 0902-0005 и 0902-0013; извршио расходе у износу од 329 хиљада без валидне рачуноводствене документације, по програмској активности 0902-0005.
--	---

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- Центар за социјални рад општине Рума и новооснована Установа „Солидарност“ Рума нису закључили Уговор о пословно-техничкој сарадњи уз сагласност Општине Рума, којим ће се утврдити начин преузимања броја запослених, дела опреме и средстава за потребе рада Установе „Солидарност“ Рума, а на основу Одлуку о оснивању Установе за пружање услуга социјалне заштите „Солидарност“ Рума коју је донела Општина Рума;
- Послове директора Центра за социјални рад општине Рума обавља вршилац дужности директора непрекидно од 15. октобра 2020. године;
- Одлуком о социјалној заштити у општини Рума износ једнократне новчане помоћи не може бити већи од износа просечне зараде по запосленом у општини Рума, познатог у моменту одлучивања о праву, док је Законом о социјалној заштити прописано да износ истих не може бити већи од просечне зараде по запосленом у јединици локалне самоуправе у месецу који претходи месецу у коме се врши исплата;
- Посебним колективним уговором за социјалну заштиту у Републици Србији запосленима су дата мања права од права дата Законом о раду у делу прописивања права деце запослених на пригодан поклон за Нову годину.

7

**БРОЈ МЕРА
ПРЕДУЗЕТИХ
У ПОСТУПКУ
РЕВИЗИЈЕ**



21

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

