

РЕЗИМЕ

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗА ОДРАСЛЕ И СТАРИЈЕ „СВЕТИ ВАСИЛИЈЕ ОСТРОШКИ – ЧУДОТВОРАЦ“, НОВИ БЕЧЕЈ, ЗА 2023. ГОДИНУ

МИШЉЕЊЕ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ Мишљење са резервом

ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА Мишљење са резервом

ОТКРИВЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

Дом за одрасле и старије „Свети Василије Острошки – Чудотворац“, Нови Бечеј, у финансијским извештајима за 2023. годину је:

- у Извештају о извршењу буџета:

- нетачно и непотпуно исказао део прихода и део расхода и издатака у укупном износу од 34.730 хиљада динара због примене погрешне економске класификације;
- мање исказао расходе у износу од 332 хиљаде динара, јер је извршио корекцију (умањење) на име рефундације за расходе који нису извршени;
- нетачно и непотпуно исказао расходе у износу од 5.174 хиљаде динара из погрешног извора средстава;
- нетачно и непотпуно исказао финансијски резултат и вишак новчаних прилива из погрешног извора средстава у износу од 5.174 хиљаде динара и у износу већем за 332 хиљаде динара.

- у Билансу стања на дан 31. 12. 2023:

- нетачно и непотпуно исказао краткорочна потраживања у износу од 1.543 хиљаде динара од привредног субјекта у стечају за које није извршена процена наплативости;
- мање исказао стање опреме у износу од 7.831 хиљаде динара, почетно стање залиха на конту 022200 – Залихе потрошног материјала, у износу од најмање 1.034 хиљаде динара, стање залиха на наведеном конту у износу од најмање 493 хиљаде динара, стање потраживања у износу од 4.964 хиљаде динара, стање обавеза према добављачима у износу од 1.456 хиљада динара, стање пасивних временских разграничења у износу од 613 хиљада динара, почетна стања обавеза за услуге по уговору за 802 хиљаде динара и обавеза према добављачима за 1.582 хиљаде динара.

Дом није у потпуности успоставио систем интерних контрола јер:

- није у пословним књигама водио евиденцију о промету и стању залиха медицинског и лабораторијског материјала;
- није пописао и у Извештају о попису имовине и обавеза на дан 31.12.2023. није исказао залихе медицинског и лабораторијског материјала;
- Извештај о попису нефинансијске имовине у сталним средствима и залихама на дан 31.12.2023. године не садржи податке о стварном и књиговодственом стању објеката и опреме, као ни разлике између стварног стања утврђеног пописом и књиговодственог стања.

У правилности пословања Дома за одрасле и старије „Свети Василије Острошки – Чудотворац“, Нови Бечеј, утврђене су следеће неправилности:

1. Остварени су приходи пружањем услуге припрема obroka за децу школског узраста, у износу од 1.328 хиљада динара, по ценама које нису у складу са Ценовником донетим од стране Управног одбора.
2. Правилник о уређивању поступка јавне набавке није усклађен са Законом о јавним набавкама у погледу објављивања плана јавних набавки и одређивања процењене вредности јавне набавке.
3. Није представљена документација из које се може утврдити да је процењена вредност у јавној набавци намирница одређена на основу спроведеног испитивања и истраживања тржишта.
4. Чланови комисије за јавне набавке су потписивали изјаву о непостојању сукоба интереса на дан доношења одлуке о јавној набавци и образовања комисије за јавну набавку, уместо након отварања понуда или пријава.
5. Накнаде трошкова превоза за запослене, у износу од 7.257 хиљада динара, су обрачунати и исплаћивани на основу рачуна за утрошено гориво, уместо у висини цена јавног превоза,
6. Нису успостављене адекватне контролне активности у области организовања услова за складиштење психоактивних контролисаних супстанци.
7. За 25 запослених добијени су коефицијенти који нису у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.
8. У јавној набавци радова на изградњи објекта намењеног за дневни боравак за одрасла и стара лица, Дом је извођачу одобрио продужење уговореног рока за завршетак радова, без претходно закљученог анекса уговора и прибављене сагласности надзорног органа, што није у складу са уговором и Законом о јавним набавкама.
9. У јавној набавци радова за замену постојеће столарије, у конкурсној документацији Дом је утврдио као критеријум за избор привредног субјекта минимални приход који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама
10. Извршена је набавка ампулираних лекова и потрошног медицинског материјала у вредности од 1.330 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће наведених набавки од примене Закона о јавним набавкама.
11. Ангажовано је 15 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима, која су обављала послове неговатељице/геронтодомаћице, спремачице и домара у периоду дужем од 120 радних дана, што није у складу са Законом о раду.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

1. Законом о социјалној заштити прописано је да дом за смештај одраслих и старијих не може имати капацитет већи од 100 корисника, док је Уредбом о мрежи установа социјалне заштите прописано да Дом има смештајни капацитет за 425 корисника.
2. Министар надлежан за послове социјалне заштите није прописао критеријуме о учешћу корисника у плаћању услуга социјалне заштите коју обезбеђује Република Србија

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

27

Дом је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.