

# РЕЗИМЕ

## Извештај о ревизији правилности пословања Геронтолошког центра Београд, Београд, који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. и 2022. години и остваривање и распоред прихода за 2022. годину

### Зашто смо спровели ову ревизију?

У спроведеним ревизијама у установама социјалне заштите, утврђене су ризици у вези са планирањем и спровођењем набавки и односе се на: набавке испод прага прописаног Законом о јавним набавкама без обезбеђеног начела економичности и конкуренције, набавке без спроведеног поступка јавне набавке, набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности, непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама, непостојање евиденције о извршеним набавкама и плаћањима, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора о набавци.

Код остваривања и распореда прихода, утврђене су неправилности које се односе на: остваривање и распоред прихода на услуге који нису у складу са прописаним нивоом власти који обезбеђује њихово финансирање, остваривање прихода насталих продајом услуга и по основу учешћа у трошковима услуга, последице неизмиривања обавезе учешћа у трошковима услуга домског смештаја (наплата пред судом и повраћај средстава у буџет), распоред прихода у складу са годишњим програмом рада (укључујући и коришћење у складу са наменом и врстом услуга социјалне заштите), преузете обавезе које нису у складу са правним основом, извршена плаћања која нису заснована на веродостојној рачуноводственој документацији.

Наведене неправилности утичу на: потпуно и правовремено уплаћивање прихода за потребе распоређивања у буџету, обезбеђење обима и квалитета услуга у складу са утврђеним капацитетима и извршавање расхода у складу са прописима.

Ревизија ће обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области социјалне заштите и јавних набавки и давање препорука за унапређење пословања установа социјалне заштите како би се обезбедило наменско трошење средстава и извршавање расхода у складу са прописима.

### Шта смо препоручили?

За уређење области ревизије дали смо 11 препорука како би се повећала усаглашеност поступања са законом.

### Резиме

**Установа Геронтолошки центар Београд (у даљем тексту Установа) у 2022. години је без важећег уговора преузела обавезе у укупном износу од 1,82 милиона динара без ПДВ-а.**

У 2022. години, без важећег уговора, извршена је набавка гасног уља екстра лаког у износу од 1,82 милиона динара. Установа није у прописаном року објавила две Одлуке о додели уговора.

**Установа у 2022. години није фактурисала, у складу са уговором са Фондом за социјално осигурање војних осигураника (у даљем тексту СОВО), услуге здравствене заштите у износу од 2,9 милиона динара и није покретала поступак за наплату доспелих потраживања у износу од 4,5 милиона динара.**

Установа је остварила мање приходе од Фонда СОВО за 2,9 милиона динара због погрешеног обрачуна извршених услуга. Установа није покретала иницијативу код центра за социјални рад ради измене упута о коришћењу услуга у делу који се односи на учешће у трошковима смештаја и у року од 30 дана од дана доспелости потраживања, од 4,5 милиона динара, измењен упут није доставила министарству надлежном за социјалну заштиту ради плаћања трошкова услуге из буџета Републике Србије до њихове наплате преко суда.