Crna Gora
JU Centar za socijalni rad
za opštinu Rožaje

Adresa: 30 septembar br 6
84310 Rožaje, Crna Gora
tel: +382 51 271 009
email: rozaje@czsr.me
http://www.czsr.me

25.05.2020г

041 4003-243/20-21

Broj: 01-1683 Datum: 19.05.2020. godine

DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA

PODGORICA

PREDMET: Izjašnjenje na Preliminarni izvještaj o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Centra za socijalni rad za opštinu Rozaje za 2019.godinu

Poštovani,

U vezi sa utvrđenim nepravilnostima opisanim u Preliminarnom izvještaju o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja JU Centar za socijlani rad za opštinu Rozaje za 2019.godinu,dajemo sledeće izjašnjenje po pojedinim tačkama:

1. U postupku revizije utvrđeno je da JU Cantar za socijalni rad za opštinu Rozaje nije u predviđenom roku donio Finansijski plan i Finansijskim planom nije planirao prihode već samo izdatke.

2.Revizijom je utvrđeno da Centar nije prikazao izdvojeno depozit u iznosu od 3.082,78eura(Novčana sredstva koja su bila na ziro računu Projekta UNDP na dan 31.12.2018.godine), ali je taj iznos uključio u primitke za 2019.godinu (Obrazac 5).

3. Revizijom je utvrđeno da u Izvještaju o neizmirenim obavezama (Obrazac 5) nisu iskazane neizmirene obaveze koje se odnose na Jednokratne novčane pomoći koje su prebačene na tekući račun u pošti u iznosu od 850,00eura , naknade za porodični smještaj koje je isplaćuju u narednom mjesecu za prethodni ,kao i obaveze za zakup i poreske obaveze koje se odnose na Projekat UNDP-ija.U narednom periodu Centra će uredno iskazivati sve neizmirene obaveze iz prethodne godine.

4. Revizijom je utvrđeno da Centar shodno članu 15 Uredbe o načinu vođenja evidencije pokretnih i nepokretnih stvari i o popisu stvari u drzavnoj imovini, nije izvršio usklađivanje knjigovodstvene imovine sa stvarnim stanjem i to u djelu kancelarijske i kompjuterske opreme i Izvještaj nije usvojio nadlezni organ Centra. Centra će izvršiti usklađivanje knjigovodstve i stvarne vrijednosti poktretne i nepokkretne imovine .

5. Revizijom uplate poreza i doprinosa i dostave IOPPD obrazaca uočene su neslaganja u iznosu od 3.244,79eura manje u odnosu na isplaćni iznos poreza i doprinosa .Centar ce Poreskoj upravi dostaviti izmjenjene IOPPD prijave .

6. Revizijom putnih naloga utvrđeno je da je na ime dnevnica za sluzbena putovanja pogrešno isplaćeno 1.162,95eura .Isplata ovih dnevnica se odnosi na sluzbena putovanja do Podgorice ili Herceg Novog.Na putnim nalozima je samo napravljen previd jer je upisano da je 11 časova provedene na sluzbenom putovanju , a postoje i sluzbeni putni nalozi u sluzbenim autima , kao dokaz da su zaposleni bili na sluzbenom putovanju i duze od 12 časova.

7. U vezi isplate doprinosa za PIO za majke sa troje ili više djece uočena su neslaganja kod jedne korisnice ,kao i pogrešan obračun poreza za zakup objekta.Nepravilnosti smo otklonili i Izmjenjene OPPD-e obrasce ćemo dostaviti Poreskoj upravi .

8. U dijelu javnih nabavki utvrđene su sledeće nepravilnosti :

- Centar je sve izmjene Plana javnih nabavki objavio na svojoj internet stanici ,ali iste nije objavio na Portalu javnih nabavki

- Centar ne vodi evidenciju postupaka javnih nabavki i zaključenih ugovora o javnim nabavkama, , kako je utvrđeno članom 117 Zakona o javnim nabavkama,ali je Centar nakon Inspekcijskog kontrole za Javne nabavke , sačinio Evidenciju o sprovedenim postupcima javniha nabavki i dostavio Upravi za inspekcijskom poslove u Bijelom Polju.

- U Izvještaju o spovedenom postupku javne nabavke loz ulje i gorivo benzin nisu precizirane količine goriva ,što nije u skladu sa članom 118 Zakona o javnim nabavkama.

- Centar je sve ugovore o sprovedenim nabavkama male vrijednosti objavio na svojoj internet stranici (bez obavještenja).

Centar za socijalni rad za opštinu Rozaje je saglasan sa svim navedenim preporukama Državne revizorske institucije.

Rukovodeći se iskazanim preporukama Centar će raditi na otklanjanju navedenih nepravilnosti,unapređenju,organizaciji i funkcionisanju računovodstvenog sistema i usklađenosti poslovanja sa važećim zakonskim propisima.

Preporuke na koje nam je ukazala Drzavna revizorska institucija pokušaćemo da otklonimo u što kraćem roku i da Vas u vezi sa istim obavjestimo.

Direktor

Edin Hodžić, dipl.ecc

JU Centar za socijalni rad za opštinu Rožaje "CRNA GORA"