



**ИЗВЈЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ОСТВАРИВАЊА ПРАВА КОРИСНИКА СОЦИЈАЛНЕ
ЗАШТИТЕ**

**Планирање и признавање права корисницима социјалне заштите у ЈУ
„Центар за социјални рад“ Теслић за период 1.01.2020. – 31.12.2020. године**

Октобар, 2021. године



С А Д Р Ж А Ј:

I УВОДНЕ ОДРЕДБЕ.....	3
II РЕЗИМЕ ИЗВЈЕШТАЈА.....	4
III ПРЕДМЕТ, ОБИМ И ЦИЉ РЕВИЗИЈЕ.....	5
1. Предмет ревизије.....	5
2. Обим, циљ и ограничења обухвата ревизије.....	5
3. Претходна интерна ревизија.....	6
IV КРИТЕРИЈУМИ ЗА ВРШЕЊЕ РЕВИЗИЈЕ УСКЛАЂЕНОСТИ	6
V НАЛАЗИ, ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ.....	
1. Опште информације о Јавној установи.....	7
2. Планирање средстава за социјалну заштиту.....	8
3. Признавање права корисницима социјалне заштите.....	10



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstimateslic.com

I УВОДНЕ ОДРЕДБЕ

На основу Налога за вршење интерне ревизије, донесеним од стране начелника општине Теслић на прописаном обрасцу Министарства финансија – Централне јединице за хармонизацију од 22.06.2021. године, Јединица за интерну ревизију је у периоду од 19.07.2021. године закључно са даном извјештавања, провела активности ревизије остваривања права корисника социјалне заштите у Јавној установи „Центар за социјални рад“ Теслић (у даљем тексту Јавна установа) у дијелу: планирање и признавање права корисницима социјалне заштите, за период 1.01.2020. – 31.12.2020. године, с циљем увјеравања да су најризичније активности ове Установе проведене у складу са односним законима и подзаконским актима из ове области.

Јединица за интерну ревизију је у поступку ревизије имала Законом дата права и овлашћења да: слободно приступи руководиоцима, запосленима и средствима од значаја за провођење ревизије, информацијама, евиденцији и документацији, захтијева фотокопије, изводе или потврде за одређене документе и друга права утврђена чланом 36. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 91/16).

Процес остваривања права корисника социјалне заштите, са аспекта предметне ревизије, је сложен и вишефазан процес, који у Јавној установи, подразумијева контролу комплетног пословања установе и сарадњу и укљученост организационих дијелова Општинске управе, а обухвата: пројектовање потреба за социјалном заштитом кроз израду годишњег и средњорочног програма социјалне заштите, на основу анализе социјалног стања становника на подручју општине Теслић, на темељима програма вршење послова из надлежности Јавне установе, као и извјештавање Скупштине општине Теслић о пословању Јавне установе.

У предметном процесу очекује се ажуран и свеобухватан интерни нормативни оквир, поштовање прописа и интерних процедура, поштовање ограничења и рокова и обезбјеђење заштите правних интереса Јавне установе, као и Општинске управе.

Одговорност руководиоца ревидиране Јавне установе је да успостави интерни нормативни оквир усклађен са вишим односним прописима, односно да успостави систем интерних контрола, који садржи адекватне елементе за ефективно управљање Јавном установом.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Одговорност запослених у ревидираној Јавној установи, који обављају активности из процеса који је предмет ревизије, као и њиховог непосредног руководиоца, у чијој се надлежности налазе предметни поступци, је да својим радом омогуће функционисање успостављених интерних контрола (законито провођење прописаних процедура).

Одговорност интерног ревизора је да предметну ревизију проведе у складу са Законом о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 91/16), Међународним стандардима професионалне праксе за интерну ревизију (ИИА 2017), Кодексом професионалне етике за интерне ревизоре и осталим прописима и методологијом из области интерне ревизије у јавном сектору. Извјештавање о поступку ревизије проведено је у складу са Упутством за рад интерних ревизора у јавном сектору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 84/17) и Правилником о раду интерне ревизије у Општини Теслић („Службени гласник општине Теслић“ број 7/18).

II РЕЗИМЕ ИЗВЈЕШТАЈА

На темељима извршене ревизије остваривања права корисника социјалне заштите, у обухвату утврђеном у предмету и обиму ревизије, констатујем да систем интерних контрола у ревидираним областима није успостављен/ да исти не функционише.

Предметни закључак произилази из чињенице да:

- Приједлог буџета Јавне установе није у потпуности сачињен у складу са Упутством за припрему буџета које је достављено буџетским корисницима
- Средњорочни програм социјалне заштите у Јавној установи није донесен
- Јавна установа није редовно/годишње вршила преиспитивање услова за коришћење права из социјалне заштите, нити је донијела план акције, а што је прописано Законом
- Приликом признавања права из социјалне заштите корисницима, нису досљедно примјењиване одредбе Закона о социјалној заштити и односних подзаконских аката



III ПРЕДМЕТ, ОБИМ И ЦИЉ РЕВИЗИЈЕ

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије биле су најризичније оцијењене активности у процесу остваривања права корисника прописаних Законом о социјалној заштити и подзаконским актима надлежног Министарства, а за период 1.01.2020.-31.12.2020. године, односно:

- Успостављеност интерног нормативног оквира, адекватност и садржајност истог и усклађеност са вишим односним прописима,
- Интерни контролни поступци у планирању средстава за социјалну заштиту,
- Интерни контролни поступци код признавања права из Закона о социјалној заштити,

2. Обим, циљ и ограничења обухвата ревизије

Предметна ревизија обухвата провођење активности ревизије на поступцима прецизираним у предмету ревизије, који су се одвијали у периоду 1.01.2020. – 31.12.2020. године. Предмет саме ревизије и обимност активности које су предмет ревизије не омогућавају преглед цјелокупне документације, односно намећу потребу за провођење ревизије методом статистичког узорковања. Методом случајног узорка извршен је одабир узорака по областима које су предмет ове ревизије.

Јединица за интерну ревизију није могла вршити груписање узорка по претходним налазима (предметни процес није ревидиран у ранијем периоду) или значајним недостацима у претходном периоду, те је примијенила метод случајног узорка како би обезбиједила што већи ниво поузданости. За све евентуалне неправилности или потенцијалне недостатке који могу произаћи из предметног периода, а нису обухваћени узорком, не гарантујем да одговара узорку (процјена ревизорског ризика извршена је у оквиру посебног радног документа).

Ревизија остваривања права корисника социјалне заштите, у границама утврђеним одјељком 1 и 2, проводи се с циљем увјеравања да су најзначајније оцијењене активности из предметних процеса провођене плански и законито, те да су за предметне процесе утврђене адекватне контролне активности и да је провођење истих потпуно и доприноси реализацији планско-програмских активности Јавне установе.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Ревизија је највећим дијелом обављена у Јавној установи, а мањим дијелом у Одјељењу за финансије Општинске управе (које води главну књигу обавеза по основу права корисника социјалне заштите, те врши плаћање).

Ограничења интерне ревизије: због ограничења у компетентности, интерна ревизија није вршила ревизију медицинске и друге стручне документације, која се односи на рад стручних лица у Јавној установи, као ни рад стручних комисија које је именовао начелник општине.

3. Претходна интерна ревизија

Кроз досадашње ревизорске активности није вршена ревизија права корисника социјалне заштите, обзиром на то да приликом вршења ревизије пословања Јавне установе у периоду од 1.01. до 31.12.2019. године, интерном ревизору није дозвољен увид у предметну документацију, што је констатовано у Извјештају о ревизији број 11-491-1.10/20 од 23.12.2020. године.

IV КРИТЕРИЈУМИ ЗА ВРШЕЊЕ РЕВИЗИЈЕ УСКЛАЂЕНОСТИ

У ревизији процеса остваривања права корисника социјалне заштите Јединица се поред одредби Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору РС руководила следећим општим нормативним оквиром:

- Закон о систему јавних служби
- Закон о локалној самоуправи
- Закон о социјалној заштити
- Правилник о утврђивању способности лица у поступку остваривања права из социјалне заштите и утврђивање функционалног стања корисника
- Правилник о хранитељству
- Правилник о остваривању права на помоћ и његу у кући
- Правилник о остваривању права на дневно збрињавање
- Правилник о утврђивању цијене услуга смјештаја корисника
- Правилник о учешћу сродника у издржавању корисника права у социјалној заштити
- Правилник о вођењу евиденција у социјалној заштити
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике РС



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Интерни нормативни оквир за остваривање права из социјалне заштите, са аспекта предметне ревизије чине сљедећи општи и други акти:

- Одлука о проширеној социјалној заштити
- Други акти својствени предметном процесу у посматраном периоду – појединачни акти (одлуке, рјешења)

IV НАЛАЗИ, ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

1. Опште информације о установи

Јавна установа „Центар за социјални рад“ Теслић, чији је оснивач Општина Теслић, уз сагласност министарства надлежног за послове социјалне заштите, основана је Одлуком Скупштине општине Теслић, број 01-023-10 од 23.03.1995. године, а од 2017. године обавља своју дјелатност у складу са Одлуком о оснивању Јавне установе Центар за социјални рад, број 01-022-105/17 од 18.07.2017. године, са сједиштем у улици Светог Саве број 31.

Јавна установа има својство правног лица, које стиче уписом у судски регистар (уписана у судски регистар код Основног суда у Добоју, број 1-3197-00 од 1.09.1995. године).

Организована је у складу са Законом о систему јавних служби („Службени гласник Републике Српске“ бр. 68/07, 109/12 и 44/16) и обавља дјелатности утврђене чланом 5. Одлуке о оснивању ЈУ Центар за социјални рад и чланом 12. Статута Јавне установе (акт број 01-12-3342/17 од 29.09.2017. године) – Начелник је дао сагласност на Статут (Закључак о давању сагласности, број 02-014-670/17 од 6.10.2017. године).

У поступку оснивања, управљања, руковођења, надзора и укидања Јавне установе, примјењују је одредбе Закона о систему јавних служби и Закона о социјалној заштити.

Средства за финансирање редовне дјелатности Јавне установе обезбјеђују се у буџету Општине, буџету Републике и другим изворима, у складу са законским прописима. Корисници учествују властитим средствима у финансирању појединих права, сагласно условима и критеријумима прописаних Законом о социјалној заштити.

У складу са чланом 28. Статута, органи управљања у Јавној установи су: управни одбор и директор установе.

Чланови управног одбора именовани су рјешењима Скупштине, број 01-111-185/21 од 29.07.2021. године (Огњен Лукић, Славко Делић и Мирела Рахмановић),



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

за свој рад имају право на накнаду, у складу са Одлуком о утврђивању износа накнаде за рад члановима управних одбора у јавним установама и предузећима, чији је оснивач Општина Теслић (број 01-022-81/13 од 27.12.2013. године), а надлежност чланова управног одбора утврђена је чланом 39. Статута.

Рад управног одбора утврђен је Пословником о раду УО (број 01-12-601 од 21.04.2010. године).

Лице које заступа Јавну установу, одговорно за законитост њеног пословања, је директор, Александра Петковић, именована Рјешењем Скупштине општине Теслић (број 01-111-183/21 од 29.07.2021. године), након спроведеног јавног конкурса.

Надлежности Општине у области социјалне заштите дефинисане су чланом 24. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, бр.: 97/16, 36/19 и 61/21) и чланом 139. Закона о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске“, бр.: 37/12, 90/16 и 94/19).

2. Планирање средстава за социјалну заштиту

Финансирање трошкова социјалне заштите дефинисано је члановима 132.-134. Закона о социјалној заштити и члановима 23.-27. Статута Јавне установе. Јавна установа је сачинила приједлог буџета за 2020. годину и исти је достављен начелнику општине – Одјељењу за финансије, међутим није достављен у складу са роком из Упутства буџетским корисницима за припрему буџета општине Теслић за 2020. годину (у даљем тексту: Упутство).

Захтјев за додатна средства за текуће активности (411000 – Расходи за лична примања) није писмено образложен, што није у складу са Упутством, којим је прописано да се уз захтјев обавезно мора приложити писмено образложење додатних активности и разлози због којих се траже додатна средства или пријем нових радника.

Приједлог трошкова социјалне заштите износио је 3.404.000,00КМ, а од тога је 3.264.000,00КМ планирано на 416000 – Дознаке на име социјалне заштите (2.664.000,00КМ на 416100 – Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета и 600.000,00КМ на 416300 – Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите), што је за 224.000,00КМ више у односу на план буџета за претходну годину. Уз приједлог плана буџета, Јавна установа доставила је и образложење планираног увећања трошкова социјалне заштите, а односи се највећим дијелом на раст броја корисника и очекивани раст просјечне плате на нивоу РС.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Ревизијом су, осим наведеног, уочени и одређени недостаци/неусклађености Захтјева са Упутством, односно, Јавна установа није исказала приходе које планира остварити у 2020. години (буџетски захтјев не садржи приходовну страну), а Упутством је прописано да се властити приходи, грантови и донације, приливи од продаје сталних средстава и остали приходи, који се односе на буџетске кориснике морају прецизирати кроз текстуални дио захтјева (нпр. учешће по основу уплата штићеника треба да планира као властите приходе, уколико их остварује).

Такође, није документовано да је буџетски Захтјев разматран од стране Управног одбора.

У складу са чланом 24. Закона о локалној самоуправи и чланом 14. Закона о социјалној заштити, Скупштина општине има обавезу доношења годишњег и средњорочног програма социјалне заштите. Годишњи Програм рада Јавне установе усвојен је Закључком Скупштине општине („Службени гласник општине Теслић“ број 15/19), док средњорочни програм социјалне заштите није донесен.

Имајући у виду све напријед наведено, констатујем да је систем интерних контрола у Јавној установи дјелимично успостављен, односно да њихово функционисање није на задовољавајућем нивоу, како би се обезбиједило обављање пословања у складу са односним прописима.

Директору Јавне установе препоручује се:

- 1. Да омогући да се приједлог буџета, прије достављања Општинској управи, достави на разматрање и Управном одбору,**
- 2. Да приједлог буџета сачини у прописаној форми, који укључује и приходовну страну, у складу са Упутством буџетским корисницима за припрему буџета, те да исти у прописаном року достави Општинској управи.**
- 3. Да омогући да се средњорочни програм рада социјалне заштите достави Скупштини на усвајање.**



3. Признавање права корисницима социјалне заштите

Права у социјалној заштити

Права у социјалној заштити дефинисана су чланом 20. Закона о социјалној заштити (у даљем тексту „Закон“), а у складу са чланом 11. Закона, Скупштина општине може да утврди услове и критеријуме за остваривање проширених права, у складу са потребама становништва и расположивим буџетским оквиром.

У складу са чланом 25. Закона и Правилником Министарства, начелник је именовао Комисију за утврђивање способности лица у поступку остваривања права из социјалне заштите и утврђивање функционалног стања корисника. Такође, према члану 58. Закона и Правилником Министарства, начелник је именовао Комисију за процјену потреба и усмјеравања дјете и омладине са сметњама у развоју.

За дио рјешења из утврђеног узорка, Јавна установа није вршила преиспитивање услова за коришћење права из социјалне заштите. Јавна установа није донијела план акције, што није у складу са чланом 76. Закона, којим је прописано да Центар који рјешава о правима из социјалне заштите преиспитује услове за коришћење права на које утиче имовинско стање и висина прихода до октобра текуће године, а за остала права провјера услова се врши једном годишње, а према плану Центра.

Право на додатак за помоћ и његу другог лица има лице старије од три године којем је због тјелесних, менталних, чулних поремећаја, изражених промјена у здравственом стању, неопходна стална помоћ и њега другог лица, под условом да ово право не може остварити по другом основу и не користи право на смјештај у установу социјалне заштите или смјештај у другу установу на терет буџетских средстава, као и лица која су потпуно или дјелимично зависна од помоћи и њега другог лица у задовољавању основних животних и физиолошких потреба, што је утврђено чл. 32. до 35. Закона.

Према евиденцији Јавне установе са стањем на дан 31.12.2020. године, ово право је користило 1.193 лица (496 лица прве групе и 697 лица друге групе), што је за 2,5% више у односу на 2019. годину.

Право се остварује на основу налаза Комисије, а може се остварити као трајно или привремено. У складу са чланом 133. Закона, у финансирању ових расхода учествује буџет РС са 50%, а висина додатка се утврђује процентуално у односу на просјечну плату након опорезивања остварену у РС у претходној години.

За финансирање права на додатак за помоћ и његу другог лица, у буџету Општине за мјесец децембар било је потребно издвојити 80.905,80КМ.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Са 31.12.2020. године, према евиденцији Јавне установе, приказано је извршење на конту 416112 – додатак за помоћ и његу другог лица у износу 1.824.607,90КМ, што је за 124.607,90КМ више од буџетом планираног.

Увидом у досијее корисника, изабране методом случајног узорка, утврђено је да код појединих корисника додатка за помоћ и његу другог лица није документовано да ово право не остварују по другом основу, односно није приложено увјерење Одјељења за борачко-инвалидску заштиту, као доказ да не остварују ово право.

Право на личну инвалиднину садржано је у члановима 35а – 35в Закона, а према евиденцији Јавне установе са стањем на дан 31.12.2020. године, ово право је користило 252 лица (од чега 49 малолетних), што је за 30% више у односу на 2019. годину. Ово право се у цјелости финансира из буџета Републике, а са 31.12.2020. године по овом основу приказано је извршење у износу 353.213,52КМ (конто 416121), што је за око 133.200КМ више него што је буџетом планирано.

Право на новчану помоћ може остварити појединац неспособан за рад, као и породица у цјелини, чији чланови нису способни за рад, који немају властитих прихода или чији су укупни приходи за издржавање испод нивоа новчане помоћи утврђене Законом, који немају вишак стамбеног простора, који немају другу имовину из чије се вриједности могу осигурати средства за издржавање, који немају сроднике који имају обавезу да их издржавају у складу са Породичним законом, или ако ти сродници због инвалидности и друге објективне спријечености нису у могућности и способни да извршавају обавезу издржавања. Новчана помоћ служи за задовољавање основних животних потреба и исплаћује се мјесечно, а висина права се утврђује зависно од броја чланова породице, процентуално у односу на просјечну плату након опорезивања остварену у РС у претходној години.

Поступак за остваривање права из социјалне заштите води се по одредбама које прописује Закон о општем управном поступку. Неспособност за рад утврђује се на основу налаза Комисије, у складу са Правилником Министарства.

Финансирање ових расхода обезбјеђује се у буџету Општине и буџету Републике, у проценту од по 50%, а према евиденцији Јавне установе са 31.12.2020. године, ово право је остварило укупно 306 корисника (домаћинстава), што је за 9,1% мање у односу на 2019. годину.

Увидом у документацију из досијеа корисника (одабрани узорак), утврђено је да, код појединих корисника, гдје накнаду остварује породица у цјелини, није документовано да су сви чланови породице неспособни за рад (или су изјавили да нису сви чланови неспособни за рад али су незапослени), што није у складу са



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstimateslic.com

чланом 22. Закона, као и да одређени корисници имају мјесечне приходе, који су изнад нивоа новчане помоћи утврђене Законом (личну пензију) или имају имовину из чије вриједности могу осигурати средства за издржавање, а коју нису пренијели са правом својине јединици локалне самоуправе, што није у складу са чланом 27. Закона.

Такође, утврђено је да, код одређених корисника овог права није уобзирено што исти имају сроднике, који су у складу са Породичним законом обавезни да их издржавају, као и да, код одређених корисника код којих сродници учествују у трошковима издржавања (закључен споразум), утврђени износ за који је умањена мјесечна накнада, није у складу са чл. 8. и 9. Правилника о учешћу у трошковима издржавања, смјештаја у установу и збрињавања у хранитељску породицу.

Појединим корисницима је ово право признато без мишљења првостепене стручне комисије.

Смјештај у установу подразумијева збрињавање у установу социјалне заштите и у другу установу која се налази ван система социјалне заштите. Смјештај у установу социјалне заштите остварује се избором и упућивањем корисника у одговарајућу установу у којој се обезбјеђује становање, исхрана, одијевање, нега, помоћ, брига, васпитање и образовање, оспособљавање за привређивање, радне, културно-забавне, рекреативно-рехабилитационе активности, здравствена заштита и друге услуге, а смјештај се врши на основу рјешења надлежног центра за социјални рад и уговора о смјештају, који закључују установа за смјештај и центар за социјални рад.

Право на смјештај утврђено је чл. 38. до 41. Закона, којима је прописано да се смјештај у установу на терет буџетских средстава неће пружити лицу коме услуге збрињавања могу пружити чланови његове породице који су обавезни у складу са законом да га издржавају и које има вишак стамбеног простора и другу имовину из члана 22. Закона, изузев у случају да своју имовину или дио имовине пренесе без накнаде, са правом својине јединици локалне самоуправе.

Према евиденцији која је достављена Јединици за интерну ревизију, у 2020. години је у установе социјалне заштите било смјештено 39 корисника (од тога 4 малољетна лица).

Увидом у презентоване Уговоре о смјештају, рјешења и осталу документацију (изабрани узорак), утврђено је да за поједине кориснике смјештене у установу, лица која су обавезна у складу са Породичним законом, а која су у могућности, не учествују у трошковима издржавања корисника, што није у складу са чланом 62. Закона, којим је прописано да трошкове, односно дио трошкова смјештаја и збрињавања у установи сноси корисник, родитељ, односно сродник који је дужан да издржава корисника.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Такође, утврђено је да је право на смјештај на терет буџетских средстава пружен лицима која имају имовину, а да при томе није покренут поступак забиљежбе потраживања на непокретностима или дијелу непокретности у власништву корисника социјалне заштите, што је била дужност Јавне установе, на основу рјешења о признавању права на новчану помоћ, смјештаја у установу или збрињавања у хранитељску породицу, прописана чланом 63. став 3) Закона.

У дијелу рјешења за смјештај у установе социјалне заштите, Јавна установа није утврдила износе којима корисници личном пензијом учествују у трошковима смјештаја и начин уплате средстава, већ су донесена посебна рјешења, којим се одређује старатељ за располагање пензијом.

Потребно је преиспитати диспозитив Рјешења број 10-550-2039/10 од 3.11.2010. године, као и Рјешења број 10-550-2226/13 од 7.08.2013. године, јер постоји могућност да иста нису усклађена са чланом 12. Правилника о учешћу у трошковима издржавања, смјештаја у установу и збрињавања у хранитељску породицу, којим је утврђено да се уплата средстава за корисника врши на рачун јединице локалне самоуправе намијењен за социјалну заштиту (ова средства би требало да се планирају као властити приход Центра, што је образложено у тачки 2. овог извјештаја).

Из документације која је достављена Јединици за интерну ревизију не стиче се увјеравање да су средства која су наплаћена од корисника на име личне пензије у 2020. години редовно уплаћивана на рачун јединице локалне самоуправе.

Извјештај о стању и збрињавању корисника смјештених у установе социјалне заштите поједине установе не достављају редовно, а ова обавеза је дефинисана Уговором о смјештају корисника (нпр. Уговор број 06-545-543/2019 од 28.02.2019. године, закључен између Јавне установе и Дома за старија лица „Ева“).

За пет лица (из одабраног узорка) којима је ово право престало у току 2020. године, због смрти или других разлога, Центар је донио рјешење о престанку права, међутим за исте је услуга смјештаја плаћана и након престанка права (Дом за старија лица „Ева“ фактурисао је наведене услуге за мјесец у којем је право престало, као и за сљедећи, а код појединих корисника и два мјесеца након престанка права), на основу чега се стиче увјерење да Јавна установа није вршила контролу улазних фактура како је прописано чланом 43. Правилника о интерним контролама и интерним контролним поступцима установе.

Збрињавање у хранитељску породицу је облик збрињавања корисника у породицу која му обезбјеђује задовољавање основних животних потреба, која брине о личности корисника и помаже му у остваривању његових права и извршавању обавеза. Право на збрињавање у хранитељску породицу има лице које у складу са Законом о социјалној заштити има право на смјештај у установу.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Међусобни односи центра за социјални рад и хранитељске породице у којој се збрињава корисник уређују се уговором, на основу рјешења о збрињавању, које доноси надлежни центар.

Хранитељима припада право на накнаду за рад у износу од 25% од просјечне плате у РС у претходној години и право на накнаду трошкова за издржавање корисника у износу од 60% од просјечне цијене услуге у текућој години за корисника смјештеног у установу социјалне заштите чији је оснивач Влада РС. Лица која у Програму хранитељства нису стекли статус хранитеља, а код којих су смјештени штићеници, примају само накнаду за издржавање штићеника, до стицања статуса хранитеља (дужни су да у року од годину дана од дана збрињавања корисника стекну статус хранитеља).

Увидом у документацију Јавне установе достављену овој Јединици, утврђено је да на подручју општине Теслић није развијено стандардно хранитељство, односно корисници овог права су смјештени углавном у сродничке породице или у несродничке породице, које немају статус хранитељске породице (укупно 25 пунољетних лица и девет малољетних у 2020. години).

Рјешењем Центра, у одређеним предметима из узорка, ово право додјељивано је лицима која, у складу са Законом, не испуњавају услове за смјештај у установу социјалне заштите на терет буџетских средстава (смјештени у сродничке породице које имају могућност и који по Породичном закону имају обавезу да их издржавају, такође није документовано да ли исти имају имовину).

Увидом у досијее корисника, утврђено је да одређени не садрже сву потребну документацију за признавање овог права, односно није документовано мишљење/извјештај свих чланова стручног тима, што је прописано чланом 8. Правилника о хранитељству, уз захтјев за хранитељство није приложена сва потребна документација из члана 3. Правилника о хранитељству, нити је документовано да су хранитељи којима је издата потврда за хранитељство похађали Програм припреме за хранитељство.

Лицима која збрињавају кориснике овог права, а немају статус хранитеља, признато је право на накнаду за рад хранитеља и накнаду за трошкове издржавања корисника, што није у складу са чланом 44. став (7) Закона, којим је прописано да породица која нема статус хранитељске породице има право само на накнаду за трошкове издржавања корисника.

Уговори о збрињавању у хранитељску породицу су типски, нису утврђени посебни услови из члана 18. став (2) Правилника о хранитељству, којим је прописано да када хранитељ непосредно брине о кориснику у стамбеном простору који припада кориснику, уговором о хранитељству се утврђују посебни услови који се односе на трошкове коришћења и одржавања стана.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Увидом у рјешења о престанку овог права, утврђено је да за једну корисницу право на збрињавање престаје 31.03.2021. године (Рјешење број 06-533-546/2021), а на основу Извода из матичне књиге умрлих утврђено је да је иста умрла 6.04.2020. године. Хранитељима је исплаћивана накнада, на основу чега се стиче увјеравање (као и из разговора са службеницом која ради на овим пословима), да стручни тим није вршио мјесечни надзор над радом хранитеља, како је прописано члановима 22. до 24. Правилника о хранитељству.

Право на подршку у изједначавању могућности дјеце и омладине са сметњама у развоју имају дјеца и омладина са физичким, менталним, чулним или комбинованим сметњама у развоју, код којих је извршена процјена потреба и усмјеравање дјеце и омладине, а која су последице завршене основне школе, а најкасније до навршене 30. године живота, укључена у процес образовања, а то право не могу остварити по другом основу. Ово право у 2020. години користило је једно лице.

Проширена права су права установљена Одлуком о проширеној социјалној заштити општине Теслић. Одлуком се уређују права у области социјалне заштите која нису регулисана Законом о социјалној заштити, а која остварују појединац и породица, као и услови и начин остваривања тих права.

На темељима извршене ревизије, а на бази предмета из узорка, констатујем да приликом признавања права из социјалне заштите нису испоштоване све релевантне одредбе Закона о социјалној заштити и односних подзаконских аката.

Директору Јавне установе препоручује се сљедеће:

4. Да донесе годишњи план преиспитивања услова за коришћење права из социјалне заштите, те да се исти досљедно примјењује,
5. Да приликом признавања права на новчану помоћ, досљедно примјењује одредбе члана 22. и члана 27. Закона, као и чл. 8. и 9. Правилника о учешћу у трошковима издржавања, смјештаја у установу и збрињавања у хранитељску породицу,
6. Да приликом признавања права на смјештај у установу социјалне заштите на терет буџетских средстава, испоштује све релевантне одредбе чл. 38. до 41. Закона,
7. Да преиспита одредбе уговора и рјешења о смјештају у установу социјалне заштите, као и диспозитив рјешења о одређивању старатеља за располагање пензијом, у смислу усклађености са чланом 12.



ОПШТИНА ТЕСЛИЋ
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Карађорђева бр. 18 Теслић Тел.: +387(0)53/411-518 факс: 053/411-541 www.opstinaleslic.com

Правилника о учешћу у трошковима издржавања, смјештаја у установу и збрињавања у хранитељску породицу,

- 8. Да приликом признавања права на збрињавање у хранитељску породицу испоштује све релевантне одредбе чл. 42. до 46. Закона,**
- 9. Да досљедно примјењује одредбе члана 43. Правилника о интерним контролама и интерним контролним поступцима.**

Начелнику општине препоручује се да преиспита Одлуку о проширеној социјалној заштити и размотри могућност уврштавања у исту права на смјештај корисника социјалне заштите (дјеце и старијих инвалидних лица), у сродничку или другу породицу, ради обезбјеђивања и задовољавања основних животних потреба.

Број: 11-491-5.8/21
Датум: 27.10.2021.год

Руководилац Јединице
Данијела Николић