



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

CENTAR ZA SOCIJALNU
SKRB ČAKOVEC, ČAKOVEC

Čakovec, siječanj 2010.

SADRŽAJ

stranica

I.	OSVRT NA NALAZE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2004.	2
II.	REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.	2
1.	PRAVNA REGULATIVA	2
2.	DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO	3
2.1.	Sustav unutarnjih financijskih kontrola	4
3.	RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE	5
3.1.	Financijski plan	5
3.2.	Računovodstveno poslovanje i poslovne knjige	5
3.3.	Financijski izvještaji	6
3.4.	Popis imovine i obveza	7
3.5.	Potraživanja i obveze	7
3.5.	Novčana sredstva	8
4.	PRIHODI	8
4.1.	Prihodi od imovine	9
4.2.	Prihodi po posebnim propisima	9
4.3.	Drugi prihodi	9
4.3.1.	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	9
4.3.2.	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	10
5.	RASHODI	10
5.1.	Rashodi poslovanja	11
5.1.1.	Rashodi za zaposlene	11
5.1.2.	Materijalni rashodi	12
5.1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	12
5.1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	13
5.1.2.3.	Rashodi za usluge	13
5.1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	15
5.1.3.	Financijski rashodi	15
5.1.4.	Pomoći	15
5.1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	16
5.2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18
6.	JAVNA NABAVA	19
7.	NALAZ	20
III.	MIŠLJENJE	21



Čakovec, 5. siječnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA CENTRA ZA
SOCIJALNU SKRB, ČAKOVEC ZA 2008.

Na temelju odredbi članka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 – pročišćeni tekst i 177/04) obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja Centra za socijalnu skrb Čakovec, Čakovec (dalje u tekstu: Centar) za 2008.

Revizija je obavljena u razdoblju od 16. studenoga 2009. do 5. siječnja 2010.

Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI revizijski standardi (Narodne novine 93/94) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Ciljevi revizije bili su:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja,
- analizirati ostvarenje prihoda i primitaka te izvršenje rashoda i izdataka u skladu s planom,
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima,
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava, te
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje Centra.

I. OSVRT NA NALAZE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2004.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Centra za 2004., o čemu je sastavljeno Izvješće.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Centru je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom za 2008. je utvrđeno u kojim slučajevima je postupljeno i u kojima nije postupljeno prema danim nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju.

Nalozi i preporuke prema kojima je postupljeno:

1. Popisom imovine obuhvaćena je i u poslovnim knjigama evidentirana cjelokupna imovina.
2. Smještaj korisnika socijalne skrbi organiziran je u udomiteljske obitelji u skladu s odredbama Zakona o socijalnoj skrbi

Nalozi i preporuke prema kojima nije postupljeno:

1. Za nabavu istovrsnih usluga u proračunskoj godini nisu provedeni postupci nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Centar je i nadalje u obvezi postupati prema danim nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju.

II. REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.

1. PRAVNA REGULATIVA

Poslovanje Centra uređuju sljedeći propisi:

- Zakon o proračunu (Narodne novine 96/03 i 87/08),
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2008. godinu (Narodne novine 28/08 i 82/08),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 27/05 i 127/07),
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 27/05 i 2/07),
- Zakon o ustanovama (Narodne novine 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08),
- Temeljni Kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine 84/07),
- Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi (Narodne novine 35/08),
- Obiteljski zakon (Narodne novine 116/03, 17/04, 136/04 i 107/07),
- Zakon o socijalnoj skrbi (Narodne novine 73/97, 27/01, 59/01, 82/01, 103/03, 44/06 i 79/07),
- Odluka o osnovici za ostvarivanje prava po osnovi socijalne skrbi (Narodne novine 21/01 i 30/08),
- Zakon o udomiteljstvu (Narodne novine 79/07),

- Pravilnik o stambenim, socijalnim i drugim uvjetima za obavljanje udomiteljstva (Narodne novine 48/08),
- Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja evidencije udomiteljskih obitelji, registra udomiteljskih obitelji i smještenih korisnika te sadržaju obrasca izvješća udomitelja (Narodne novine 48/08),
- Pravilnik o uvjetima glede prostora, opreme i potrebnih stručnih i drugih radnika centra za socijalnu skrb i podružnice (Narodne novine 120/02, 74/04 i 125/07),
- Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja evidencije i dokumentacije te načinu i rokovima dostave izvješća centra za socijalnu skrb (Narodne novine 79/08),
- Zakon o javnoj nabavi (Narodne novine 110/07 i 125/08),
- Uredba o objavama i evidenciji javne nabave (Narodne novine 14/02, 18/02, 122/05, 13/08, 77/08 i 4/09),
- Uredba o sadržaju i načinu dostavljanja izvješća o javnoj nabavi (Narodne novine 14/08 i 4/09),
- Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine 141/06),
- Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (Narodne novine 35/08),
- Pravilnik o unutarnjoj reviziji proračunskih korisnika (Narodne novine 150/05 i 35/08),
- Odluka o uvjetima i načinu plaćanja gotovim novcem (Narodne novine 36/02),
- drugi zakoni i propisi.

2. DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO

Centar za socijalnu skrb (MBS 070049639) je ustanova za obavljanje djelatnosti socijalne skrbi, upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu 3. ožujka 1998. Osnivač Centra je Republika Hrvatska, a sjedište je u Čakovcu, Vladimira Nazora 16. Prema obavijesti Državnog zavoda za statistiku o razvrstavanju poslovnog subjekta, matični broj je 1357913, a šifra djelatnosti 85322 (djelatnost socijalne skrbi bez smještaja). U registar ustanova Centar je upisan 2001.

Djelatnost Centra obuhvaća rješavanje u prvom stupnju o pravima iz socijalne skrbi, obiteljsko i kazneno pravne zaštite i o drugim pravima u skladu s posebnim zakonom, provođenje ovrhe po rješenjima, vođenje propisanih očevidnika, izdavanje uvjerenja i potvrda, davanje podataka o obiteljskim prilikama, te mišljenja i prijedloga u sudskim postupcima koji se odnose na obiteljsko i kazneno pravnu zaštitu, postupanje pred sudom i drugim državnim tijelima radi zaštite osobnih interesa djece i drugih članova obitelji koji se ne mogu brinuti o sebi, ni o svojim pravima i interesima, zbrinjavanje djece odbjeglije iz obitelji ili ustanove, provođenje odgojnih mjera nad djecom s poremećajima u ponašanju, pružanje pomoći i njege u kući, te obavljanje drugih stručnih poslova.

Za obavljanje djelatnosti ustrojene su tri jedinice: odjel socijalne skrbi, odjel skrbništva te zaštite tjelesno ili mentalno oštećenih osoba i odjel za zaštitu djece, braka i obitelji. Odjelima rukovode voditelji, koje imenuje i razrješava upravno vijeće. Administrativne, računovodstveno financijske i pomoćno tehničke poslove provodi služba kojom neposredno rukovodi ravnatelj. Centar ima dvije podružnice kojima rukovode predstojnici. Podružnica u Prelogu započela je radom koncem 2007., a u Murskom Središću u listopadu 2008.

Centar predstavlja i zastupa ravnatelj koji organizira i vodi poslovanje, te odgovara za zakonitost rada. Uz ravnatelja, tijela Centra su upravno i stručno vijeće. Centrom upravlja upravno vijeće od pet članova, od čega su tri predstavnici osnivača, te predstavnik Županije i zaposlenika. Stručno vijeće je savjetodavno stručno tijelo ravnatelja sastavljeno od voditelja djelatnosti Centra. U 2008. dužnost ravnatelja obavljala je Janja Balent, a predsjednik upravnog vijeća bio je Franjo Kovačić.

Osim Statuta, doneseni su Poslovnici o radu stručnog i upravnog vijeća, Pravilnik o službenoj tajni, Pravilnik o stručnom usavršavanju i osposobljavanju djelatnika, Pravilnik o radu, unutarnjem ustroju i sistematizaciji poslova i drugo.

Financijski plan i program rada za 2008. donesen je u prosincu 2007. Programom su predviđeni poslovi Centra u okviru osnovne djelatnosti, investicijsko održavanje Centra, te prijedlog financijskog plana. Izvješće o ostvarenju plana upravno vijeće prihvatilo je u veljači 2008., a županijska skupština u travnju 2008.

Koncem 2008. Centar ima 43 zaposlenika, što prema prosječnom broju radnih sati u 2008. iznosi 39 zaposlenika. U odnosu na pokazatelje koji se odnose na broj stanovništva i broj korisnika različitih vrsta pomoći i naknada, Centru nedostaje ukupno 22 zaposlenika (od čega trinaest zaposlenika za socijalnu skrb i devet za obavljanje drugih poslova).

Centar je smješten u poslovnoj zgradi s 39 prostorija na ukupno 685,5 m². U 2008. provedene su pripreme radnje za izgradnju novog objekta Centra. Izgradnja objekta, započeta u siječnju 2009., a financirana je sredstvima Svjetske banke. Postupke nabave provelo je Ministarstvo te su rashodi iskazani u poslovnim knjigama Ministarstva.

2.1. Sustav unutarnjih financijskih kontrola

Sustav unutarnjih financijskih kontrola propisan je odredbama Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru, Pravilnikom o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru i Pravilnikom o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna.

Osoba zadužena za nepravilnosti i prijevare nije imenovana, a plan uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola nije donesen. Prema odredbi članka 36. Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru, čelnik korisnika proračuna obvezan je imenovati osobu zaduženu za nepravilnosti, koja će zaprimati obavijesti o nepravilnostima i sumnjama na prijevaru ili samostalno poduzimati radnje protiv nepravilnosti i prijevara, a odredbom članka 38. navedenog Zakona, propisana je obveza donošenja plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola. Odredbama članka 3. Pravilnika o provedbi financijskog upravljanja i kontrola, propisana je obveza čelnika za provođenje aktivnosti vezane uz uspostavu i razvoj financijskog upravljanja i kontrola. Unutarnja revizija nije ustrojena s obzirom da ne postoji zakonska obveza prema kojoj Centar treba organizirati obavljanje poslova unutarnje revizije.

Državni ured za reviziju nalaže donošenje Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola, te imenovanje osobe zadužene za nepravilnosti i prijevare.

Centar koristi računalni program za računovodstveno i financijsko poslovanje kojeg je kupilo Ministarstvo i koji koriste sve ustanove socijalne skrbi u okviru Ministarstva. Za obračun socijalnih pomoći i davanja Centar koristi računalni program kupljen u ranijim godinama. Dokumentaciju za knjiženje kontroliraju i ovjeravaju odgovorne osobe, a unos podataka u informacijski sustav obavljaju zaposlenici u knjigovodstvu. Pristup podacima i izmjena podataka u informacijskom sustavu moguća je uz aktiviranje korisničke prijave za rad na programu. Podaci o računovodstvenom i financijskom poslovanju arhiviraju se tjedno, a obračuni socijalnih pomoći i davanja dnevno.

Prema odredbama članka 169. Zakona o socijalnoj skrbi, ustanove socijalne skrbi dužne su provoditi unutarnji nadzor nad radom svojih ustrojbenih jedinica i radnika. U 2004. donesen je Pravilnik o unutarnjem nadzoru.

U travnju 2008. Ministarstvo je na temelju odredbi članka 170. Zakona o socijalnoj skrbi provelo upravni nadzor, o čemu je sastavljen zapisnik. Nadzorom su utvrđene određene nepravilnosti, te je Centru naloženo da ih ukloni. O poduzetim mjerama za uklanjanje nepravilnosti Centar se Ministarstvu očitovao u svibnju 2009.

3. RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE

Centar je obveznik primjene proračunskog računovodstva u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, te drugim provedbenim propisima.

Prihodi i rashodi za 2008. iskazani su prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

3.1. Financijski plan

Financijski plan za 2008. donesen je u prosincu 2007. Izmjene i dopune plana donesene su u svibnju, listopadu i prosincu 2008. Izmjenama financijskog plana iz prosinca 2008., prihodi i rashodi planirani su u iznosu 64.766.133,00 kn što je za 1.994.323,00 kn ili 3,2% više od plana. Najznačajniji iznos prihoda planiran je iz državnog proračuna u iznosu 56.897.148,00 kn ili 87,8% ukupno planiranih prihoda, a planirana su za naknade i pomoći u ostvarivanju socijalnih programa.

3.2. Računovodstveno poslovanje i poslovne knjige

Centar vodi poslovne knjige propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu: glavnu knjigu, dnevnik, knjige ulaznih i izlaznih računa, potraživanja i obveza, blagajne, evidenciju putnih naloga, te dugotrajne nefinancijske imovine.

Poslovne knjige vođene su uredno. Evidentiranje u poslovnim knjigama temelji se na urednim i prethodno kontroliranim knjigovodstvenim ispravama.

- Očevidnik imovine

Uredu za državnu imovinu nisu dostavljeni podaci o imovini u vlasništvu Republike Hrvatske. Odredbama članka 13. Pravilnika o očevidniku imovine u vlasništvu Republike Hrvatske je propisano, da su sva tijela državne vlasti, te pravne i druge osobe koje posjeduju, upotrebljavaju, koriste ili upravljaju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske dužna, uz imovinsko pravno i tehničku dokumentaciju, dostaviti popise imovine i podatke o knjigovodstvenoj vrijednosti. Podatke su dužni dostaviti prema stanju utvrđenom popisom imovine na dan 31. prosinca svake godine, u rokovima određenim propisima o godišnjim financijskim izvješćima za korisnike državnog proračuna, a sve podatke o promjenama u stjecanju i raspolaganju tom imovinom korisnici su dužni dostaviti najkasnije u roku od 15 dana od svake promjene.

Državni ured za reviziju nalaže dostavljanje podataka u skladu s odredbama Pravilnika o očevidniku imovine u vlasništvu Republike Hrvatske.

3.3. Financijski izvještaji

Za 2008. sastavljeni su i u zakonskom roku Državnom uredu za reviziju dostavljeni financijski izvještaji: bilanca, izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, izvještaj o obvezama, te bilješke uz financijske izvještaje.

U financijskom izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, iskazani su ukupni prihodi u iznosu 64.778.666,00 kn, rashodi u iznosu 64.778.339,00 kn, te višak prihoda u iznosu 327,00 kn. Višak prihoda iz prethodne godine iznosio je 31,00 kn, te raspoloživ višak prihoda u narednom razdoblju iznosi 358,00 kn.

U bilanci je iskazana vrijednost imovine u iznosu 10.230.660,00 kn. Odnosi se na nefinancijsku imovinu u iznosu 3.627.399,00 kn i financijsku imovinu 6.603.261,00 kn. Nefinancijska imovina odnosi se na zemljište u vrijednosti 949.803,00 kn, građevinske objekte 2.313.625,00 kn, opremu 337.050,00 kn i prijevozna sredstva 26.921,00 kn. Financijska imovina odnosi se na novac u banci u iznosu 79.845,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 201.919,00 kn i od prodaje nefinancijske imovine 9.021,00 kn, te na rashode budućeg razdoblja 6.294.476,00 kn i nedospjelu naplatu prihoda 18.000,00 kn.

Obveze i vlastiti izvori iskazani su u iznosu 10.230.660,00 kn. Odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 6.400.983,00 kn, vlastite izvore 3.627.400,00 kn, obračunane prihode poslovanja 201.919,00 kn i višak prihoda 358,00 kn.

Izvješće o radu Centra s financijskim izvještajima za 2008. Upravno vijeće usvojilo je u veljači 2009., a Županija u travnju 2009.

3.4. Popis imovine i obveza

Popisom je obuhvaćena nefinancijska i financijska imovina te obveze. Povjerenstvo je sastavilo zapisnik o popisu imovine i obveza. Odlukom ravnatelja u siječnju 2009 prihvaćen je izvještaj povjerenstva za popis imovine i obveza. Na prijedlog povjerenstva otpisana je oprema u vrijednosti 97.310,00 kn i sitni inventar u vrijednosti 11.150,00 kn. Ispravak vrijednosti imovine obavljen je prema stopama propisanim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

3.5.1. Potraživanja i obveze

Potraživanja su koncem 2007. iznosila 5.320.348,00 kn, a koncem 2008. iznose 6.523.416,00 kn, što je za 1.203.068,00 kn ili 22,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Sva potraživanja su dospjela, a odnose se na potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 201.919,00 kn, prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu 9.021,00 kn te rashode budućeg razdoblja i nedospjelu naplatu prihoda u iznosu 6.312.476,00 kn.

Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 201.919,00 kn odnose se na sredstva pomoći i naknada koje su korisnici neosnovano primili, te je Centar zatražio povrat novca. Dio potraživanja u iznosu 166.592,00 kn odnosi se na potraživanja iz ranijih godina, a 35.327,00 kn na potraživanja iz 2008. Za naplatu potraživanja dužnicima su upućivane opomene, dok druge mjere nisu poduzimane. Dio dužnika obročno otplaćuje više primljena sredstva, dok za najznačajnije potraživanje u iznosu 77.910,00 kn od 2004. do vremena obavljanja revizije nije bilo uplata. (Odnosi se na uplate za smještaj djeteta koje je udomiteljica neosnovano primila, odnosno uplate je primala nakon punoljetnosti djeteta u razdoblju od 2000. do 2004.)

Državni ured za reviziju predlaže provoditi kontrolu prije isplate sredstava pomoći i naknada, te poduzimanje svih mjera naplate za potraživanja.

Potraživanja za prihode za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo odnose se na obročnu otplatu stanova. Prema nalogu Ministarstva od rujna 2007., ostvareni prihodi od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo uplaćuju se u proračun, te se ne iskazuju u okviru prihoda i rashoda. Tijekom 2008. za stanove je otplaćeno ukupno 44.335,00 kn, što je u cijelosti uplaćeno u proračun. Od tri obveznika otplate za prodane stanove, dva obveznika su u 2008. otplatili stanove u cijelosti, te potraživanja za jedan stan koncem godine iznose 9.021,00 kn.

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu 6.312.476,00 kn odnose se na rashode za plaću za prosinac 2008. u iznosu 447.759,00 kn, pomoći za prosinac 2008. u iznosu 5.846.717,00 kn i nedospjelu naplatu prihoda u iznosu 18.000,00 kn.

Obveze su koncem 2007. iznosile 5.268.435,00 kn, a koncem 2008. iznose 6.400.983,00 kn, što je za 1.132.548,00 kn ili 21,5% više u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na obveze za naknade i pomoći kućanstvima i građanima u iznosu 5.643.522,00 kn, zaposlene 423.179,00 kn, materijalne rashode 296.134,00 kn, nabavu nefinancijske imovine 20.148,00 kn i financijske rashode 18.000,00 kn. Dospjele su obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu 56.946,00 kn, dok obveze za naknade i pomoći u iznosu 6.344.037,00 kn nisu dospjele.

Vrijednosno su najznačajnije obveze za naknade i pomoći kućanstvima za prosinac 2008. za stalnu pomoć u novcu u iznosu 2.153.592,00 kn, doplatak za pomoć i njegu 1.159.156,00 kn, osobnu invalidninu 803.042,00 kn, naknadu za smještaj osoba 519.307,00 kn, naknadu 50,0% plaće roditelju hendikepiranog roditelja 374.670,00 kn i druge naknade i pomoći 633.755,00 kn.

3.6. Novčana sredstva

Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2008. iznose 79.845,00 kn, a odnose se na novčana sredstva redovnom na računu u iznosu 17.808,00 kn i posebnom računu za isplatu pomoći u iznosu 62.037,00 kn. Iskazana stanja novčanih sredstava na računima istovjetna su stanju iskazanom u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima.

- Blagajničko poslovanje

Blagajničko poslovanje vodi se u skladu s Odlukom o uvjetima i načinu plaćanja gotovim novcem. Za blagajničko poslovanje ustrojene su blagajne socijalnih pomoći i naknada, participacija, potrošnje goriva, te materijalnih rashoda. Odlukom iz siječnja 2005. visine blagajničkih maksimuma utvrđene su u iznosima od 3.000,00 kn do 15.000,00 kn.

4. PRIHODI

Za 2008. prihodi su planirani u iznosu 64.766.131,00 kn, ostvareni su u iznosu 64.778.666,00 kn, što je za 12.535,00 kn više od plana.

U tablici broj 1 daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda za 2008.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2008.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	% ostvarenja	Udjel u %
1	2	3	4	5	6
1.	Pomoći	72.000,00	72.000,00	100,0	0,1
2.	Prihodi po posebnim propisima	1.357.533,00	1.375.209,00	101,3	2,1
3.	Drugi prihodi	63.336.598,00	63.331.457,00	100,0	97,8
3.1.	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	63.279.226,00	63.274.085,00	100,0	97,7
3.2.	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	57.372,00	57.372,00	100,0	0,1
UKUPNO		64.766.131,00	64.778.666,00	100,0	100,0

Najznačajniji prihodi u iznosu 63.274.085,00 kn ili 97,7% ostvarenih prihoda odnose se na prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna. Prihodi su ostvareni u planiranim iznosima, osim prihoda po posebnim propisima koji su ostvareni za 17.676,00 kn ili 1,3% više od plana.

4.1.1. Pomoći

Prihodi od pomoći planirani su i ostvareni u iznosu 72.000,00 kn i čine 0,1% ukupnih prihoda. Odnose se sredstva primljena od grada Čakovca za utvrđivanje i dodjelu jednokratnih novčanih pomoći, te pomoći za podmirenje troškova stanovanja. Prema zaključenom ugovoru iz 2005., Centar navedene poslove obavlja uz mjesečnu naknadu u iznosu 6.000,00 kn.

4.2. Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 1.357.533,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.375.209,00 kn, što je za 17.676,00 kn manje od plana i čine 2,1% ukupnih prihoda. Odnose se na prihode ostvarene od korisnika za smještaj izvan vlastite obitelji (participacije). Naplaćeni vlastiti prihodi doznačeni su u državni proračun u skladu s Pravilnikom o mjerilima za korištenje prihoda proračunskih korisnika ostvarenih na tržištu od obavljanja osnovne i ostale djelatnosti.

4.3. Drugi prihodi

Drugi prihodi planirani su u iznosu 63.336.598,00 kn, a ostvareni su u iznosu 63.331.457,00 kn, što je za 5.141,00 kn manje od plana i čine 97,8% ukupnih prihoda. Odnose se na prihode primljene iz Ministarstva za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 63.274.085,00 kn i financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 57.372,00 kn.

4.3.1. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 63.274.085,00 kn. Iz Ministarstva je za pomoći i naknade po socijalnom programu, plaće i naknade zaposlenika te za platni promet primljeno ukupno 62.032.093,00 kn, iz županijskog proračuna 909.000,00 kn i iz Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom 332.992,00 kn.

Iz Ministarstva je primljeno za naknade i pomoći prema socijalnom programu 56.692.698,00 kn, plaće i naknade zaposlenika 5.139.376,00 kn i platni promet 200.019,00 kn (tijekom 2008. primljeno je 204.000,00 kn, a početkom 2009. na račun proračuna vraćeno je 3.981,00 kn). Centar svaki mjesec upućuje Ministarstvu zahtjeve prema socijalnom programu po vrstama pomoći i naknadama. Primljena sredstva su utrošena u skladu sa zahtjevima za pomoć za uzdržavanje, doplatak za pomoć i njegu, naknade za smještaj u udomiteljsku obitelj djece i odraslih, osobne invalidnine, naknade 50,0% plaće roditeljima hendikepiranog djeteta, jednokratne novčane pomoći, usluge provođenja pojačane brige i nadzora, te vještačenja i obrade korisnika, pomoći za kupnju obveznih školskih knjiga, pomoć do zaposlenja, osobne potrebe korisnika stalnog smještaja, troškove platnog prometa, pogrebne troškove korisnika, odjeću i obuću korisnika, smještaj u učeničke domove, te druge pomoći.

Iz županijskog proračuna za financiranje materijalnih i financijskih rashoda primljeno je 891.000,00 kn, a za sufinanciranje zakupa poslovnog prostora podružnice Centra u Murskom Središću 18.000,00 kn. Prema Odluci o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja Centra za socijalnu skrb Čakovec i pomoći za podmirenje troškova stanovanja korisnicima koji se griju na drva u 2008. godini, minimalni financijski standard materijalnih i financijskih rashoda Centra iznosi 891.000,00 kn, a odnosi se na naknade troškova zaposlenima u iznosu 47.000,00 kn, rashode za materijal i energiju 305.000,00 kn, usluge 515.000,00 kn i ostale nespomenute rashode poslovanja 24.000,00 kn.

Iz Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom za isplatu naknade do zaposlenja primljeno je 332.992,00 kn. (Tijekom 2008. primljeno 333.655,00 kn, od čega je 663,00 kn vraćeno na račun Fonda.)

4.3.2. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 57.372,00 kn. Odnose se na sredstva primljena iz Ministarstva na temelju zahtjeva Centra za nabavu uredske opreme i namještaja za podružnicu u Murskom Središću.

5. RASHODI

Rashodi su planirani u iznosu 64.766.131,00 kn, a izvršeni su u iznosu 64.778.339,00 kn, što je za 12.208,00 kn više od plana. Ostvaren je višak prihoda u tekućoj godini u iznosu 327,00 kn, iz prethodnih godina iznosi 31,00 kn, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 358,00 kn.

U tablici broj 2 daje se pregled planiranih i izvršenih rashoda za 2008.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi za 2008.

u kn

Redni broj	Rashodi	Planirano	Izvršeno	% izvršenja	Udjel u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	64.636.759,00	64.649.294,00	100,0	99,8
1.1.	Rashodi za zaposlene	4.821.586,00	4.821.543,00	100,0	7,4
1.2.	Materijalni rashodi	3.400.217,00	3.399.987,00	100,0	5,2
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	368.837,00	367.774,00	99,7	0,6
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	354.642,00	357.425,00	100,8	0,6
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.642.205,00	2.640.194,00	99,9	4,1
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	34.533,00	34.594,00	100,2	0,1
1.3.	Financijski rashodi	204.000,00	200.019,00	98,0	0,3
1.4.	Pomoći	1.350.000,00	1.367.870,00	101,3	2,1
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	54.860.956,00	54.859.875,00	100,0	84,7
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	129.372,00	129.045,00	99,7	0,2
UKUPNO		64.766.131,00	64.778.339,00	100,0	100,0
VIŠAK PRIHODA		-	327,00	-	-

Vrijednosno najznačajniji rashodi odnose se na naknade građanima i kućanstvima u iznosu 54.859.875,00 kn s udjelom 84,7% u ukupnim rashodima. Drugi rashodi iznose 9.918.464,00 kn s udjelom 15,3% u ukupnim rashodima. Rashodi su izvršeni u planiranim iznosima, osim pomoći koje su izvršene za 17.870,00 kn ili 1,3% više od plana.

5.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani u iznosu 64.636.759,00 kn, a izvršeni su u iznosu 64.649.294,00 kn, što je za 12.535,00 kn više od plana i čine 99,8% ukupnih rashoda. Odnose se na rashode za zaposlene u iznosu 4.821.543,00 kn, materijalne rashode 3.399.987,00 kn, financijske rashode 200.019,00 kn, pomoći 1.367.870,00 kn i naknade građanima i kućanstvima 54.859.875,00 kn.

5.1.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 4.821.586,00 kn, a izvršeni su u iznosu 4.821.543,00 kn, što je za 43,00 kn manje od plana i čine 7,4% ukupnih rashoda. Odnose se na bruto plaće u iznosu 3.975.041,00 kn, doprinose na plaću 689.520,00 kn i druge rashode za zaposlene 156.982,00 kn. Zahtjevi za iznos plaća i drugih dodataka na plaću mjesečno se dostavljaju Ministarstvu zdravstva i socijalne skrbi.

Bruto plaće isplaćene u iznosu 3.975.041,00 kn odnose se na plaće za redovno radno vrijeme u iznosu 3.346.690,00 kn, dodatak za uvjete rada 539.367,00 kn, staž u djelatnosti 61.918,00 kn i dežurstva 27.066,00 kn. Plaću čini umnožak koeficijenta složenosti poslova radnog mjesta na koje je zaposlenik raspoređen i osnovice, uvećano za 0,5% za svaku navršenu godinu radnog staža. Prema odredbama Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi, osnovna plaća uvećava se za rad noću, prekovremeni rad, rad subotom i nedjeljom, dvokratni i rad u smjenama, za posebne uvjete rada, te za rad u ustanovama socijalne skrbi od najmanje 20 godina. Zaposlenici ostvaruju pravo na naknadu za pripravnost na temelju odredbi članka 48. Kolektivnog ugovora. Centar ima 43 zaposlenika. Najviša isplaćena neto plaća u 2008. iznosila je 10.375,99 kn, a najniža 2.672,19 kn.

Drugi rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 156.982,00 kn, a odnose se na božićnicu u iznosu 52.500,00 kn, naknade za godišnji odmor 52.500,00 kn, jubilarne nagrade 32.822,00 kn, dar djeci 11.500,00 kn, te pomoć za smrtni slučaj i bolovanje 7.660,00 kn. Isplate su obavljene u skladu s odredbama Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i naputaka primljenih iz Ministarstva. Na isplaćene naknade iznad neoporezivog iznosa obračunati su i uplaćeni propisani porezi i doprinosi.

Za obračun plaća vode se potrebne evidencije. Porezi i doprinosi iz i na plaće obračunani su i plaćeni u skladu sa zakonskim propisima.

5.1.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 3.400.217,00 kn, a izvršeni su u iznosu 3.399.987,00 kn, što je za 230,00 manje od plana i čine 5,2% ukupnih rashoda. Odnose se na naknade troškova zaposlenima u iznosu 367.774,00 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 357.425,00 kn, usluge 2.640.194,00 kn i druge nespomenute rashode poslovanja 34.594,00 kn.

5.1.2.1. Naknade troškova zaposlenima

Rashodi za naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu 368.837,00 kn, a izvršeni su u iznosu 367.774,00 kn, što je za 1.063,00 kn manje od plana i čine 0,6% ukupnih rashoda. Odnose se na naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu 317.833,00 kn, seminare i stručno usavršavanje zaposlenika 19.000,00 kn, dnevnice 18.020,00 kn, te naknade za prijevoz i smještaj na službenom putu 12.921,00 kn.

Naknada troškova za dolazak na posao i s posla isplaćena je prema cjeniku javnog prijevoznika. Rashodi za službena putovanja izvršeni su na temelju putnih naloga i priloženih isprava za troškove službenog puta.

5.1.2.2. Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu 354.642,00 kn, a izvršeni su u iznosu 357.425,00 kn, što je za 2.783,00 kn više od plana i čine 0,6% ukupnih rashoda. Odnose se na električnu energiju, plin i gorivo u iznosu 129.888,00 kn, uredski i drugi materijal 103.289,00 kn, odjeću i obuču korisnika 67.638,00 kn, materijal i sredstva za čišćenje 23.628,00 kn, literaturu 14.467,00 kn, te sitni inventar i auto gume 18.515,00 kn.

Rashodi za odjeću i obuču izvršeni su u iznosu 67.638,00 kn. Na temelju odredbi članka 17. Pravilnika o odobravanju pomoći za uzdržavanje u obliku zajma, mjerila i obilježja stana potrebnog za zadovoljavanje osnovnih stambenih potreba samca ili obitelji i o odobravanju pomoći iz socijalne skrbi, pomoć se može odobriti osobi koja živi u teškim materijalnim uvjetima. Plaćanja su obavljena na temelju računa koje je kontrolirala ovlaštena osoba.

Pojedinačne vrijednosti nabave robe nisu prelazile 70.000,00 kn te su nabavljene izravnim ugovaranjem, a rashodi su izvršeni na temelju prethodno kontroliranih i ovjerenih računa.

5.1.2.3. Rashodi za usluge

Rashodi za usluge planirani su u iznosu 2.642.205,00 kn, a izvršeni su u iznosu 2.640.194,00 kn, što je za 2.011,00 kn manje od plana i čine 4,1% ukupnih rashoda. Odnose se na provođenje pojačane brige i stalnog nadzora nad korisnicima pomoći, usluge starateljstva, te vještačenje i obradu korisnika socijalne skrbi u iznosu 1.913.504,00 kn, komunalne usluge 308.282,00 kn, usluge telefona i poštarine 230.747,00 kn, tekuće i investicijsko održavanje 48.467,00 kn, te druge usluge (zakupnine, računalne usluge, promidžba i drugo) 139.194,00 kn.

Pojedinačne vrijednosti nabave nisu prelazile 70.000,00 kn, te su postupci nabave obavljani izravnim ugovaranjem, osim usluga telefona i poštarine u iznosu 230.747,00 kn, od čega za poštanske usluge 115.738,00 kn a telefona i Interneta 115.009,00 kn. Postupci nabave nisu provedeni.

U skladu s napatkom Ministarstva o izradi financijskog plana za 2008., u okviru usluga evidentirane su socijalne naknade i pomoći: pojačana briga i stalni nadzor nad korisnicima pomoći, usluge starateljstva, vještačenja i obrate korisnika, za pogrebne troškove i jednokratni dodatak za slučaj smrti korisnika stalnog smještaja (iskazano u okviru komunalnih usluga). Navedene socijalne naknade i pomoći isplaćene su u ukupnom iznosu 2.098.176,00 kn i financirane su iz Ministarstva, a preostale usluge u iznosu 542.018,00 kn financirane su iz županijskog proračuna.

- Rashodi za usluge provođenja pojačane brige i stalnog nadzora nad korisnicima pomoći, usluge starateljstva te vještačenja i obrade korisnika

Navedeni rashodi izvršeni su u iznosu 1.913.504,00 kn, od čega za pojačanu brigu i nadzor nad korisnicima pomoći 1.426.267,00 kn, usluge vještačenja, obrade i razvrstavanje korisnika 394.723,00 kn te usluge starateljstva 92.514,00 kn.

Za pojačanu brigu i nadzor te stalni nadzor ukupno je isplaćeno 1.426.267,00 kn, a provodi se na temelju Pravilnika o izvršenju odgojne mjere pojačane brige i nadzora. Korisnicima se određuje pojačani nadzor zbog pogreška i propusta u skrbi o djetetu ili kod maloljetničke delikvencije, te se po službenoj dužnosti određuje voditelj mjere nadzora od strane suda. Prema odredbama Obiteljskog zakona, stalni nadzor određuje se rješenjem Centra u slučajevima koje utvrdi socijalni radnik, a najčešće kod roditelja zbog pogrešaka u skrbi o djetetu. Nadzor provode zaposlenici ili vanjski suradnici izvan radnog vremena. Naknada voditeljima isplaćuje se u visini 100,0% minimalne plaće za socijalna davanja, odnosno 400,00 kn (500,00 kn) neto po korisniku. U 2008. pod stalnim nadzorom je ukupno 110 djece, a nadzor provodi 46 voditelja. Tijekom godine 12 djece je bilo pod pojačanom brigom i nadzorom, a pojačanu brigu i nadzor provodilo je sedam voditelja. Centar nije u svim slučajevima tijekom postupka za ostvarivanje prava iz sustava socijalne skrbi izradio plan i utvrdio svrhu koja se želi postići, kao što je propisano odredbom članka 146. Zakona o socijalnoj skrbi. Osim toga, voditelji koji su provodili pojačanu brigu i nadzor nisu svaki mjesec podnosili izvješća o provedenom nadzoru. Dio voditelja nije tijekom 2008. sastavio ni podnio izvješća, a dio je podnosio svaka tri mjeseca. Prema odredbi članka 26. Pravilnika o izvršavanju odgojne mjere pojačane brige i nadzora, voditelj je dužan svaki mjesec pismeno izvještavati Centar o izvršavanju pojačane brige i nadzora.

Državni ured za reviziju nalaže od voditelja pojačane brige i nadzora pribavljati mjesečne izvještaje o provedenom nadzoru u skladu s odredbom Pravilnika o izvršavanju odgojne mjere pojačane brige i nadzora.

Za usluge vještačenja isplaćeno je 394.723,00 kn, a odnose se na isplate članovima i stručnim radnicima tima za vještačenja. Članovima (liječnici specijalisti, defektolozi, psiholozi i psihijatri) i stručnim radnicima za vještačenje je po osobi isplaćeno od 32,00 kn do 85,00 kn do studenoga 2008., a od studenoga 40,00 kn do 105,00 kn u skladu s odredbama Pravilnika o sastavu i načinu rada tijela vještačenja u postupku ostvarivanja prava iz socijalne skrbi i drugih prava po posebnim propisima. Vještačenjem se utvrđuju vrste i stupanj težine tjelesnog ili mentalnog oštećenja, psihičke bolesti, trajne ili privremene promjene u zdravstvenom stanju, radne sposobnosti osobe radi ostvarivanja prava iz socijalne skrbi, te vrste i stupnja težine oštećenja zdravlja u postupku ostvarivanja prava na doplatak za djecu. Rješenjem Ministarstva od rujna 2006., osnovana su prvostupanjska tijela vještačenja i imenovani su stručnjaci s liste stručnjaka radi provođenja vještačenja u svrhu ostvarivanja prava iz socijalne skrbi za djecu predškolske dobi, djecu i mladež školske dobi te za odrasle osobe. Stručnjaci su imenovani na razdoblje od četiri godine. Osim toga, za obavljanje stručnih i administrativnih poslova za prvostupanjska tijela vještačenja, ravnatelj je imenovao dva zaposlenika. Prvostupanjska tijela vještačenja su tijekom 2008. obradila 164 osobe.

Usluge starateljstva izvršene su u iznosu 92.514,00 kn. Odnose se na naknade za skrbnike, odvjetničke usluge za zastupanja kod zaključivanja ugovora za korisnike, parničnim postupcima (posebni skrbnici) i druge usluge. Koncem 2008., za jedanaest osoba koje su djelomično ili potpuno lišene poslovne sposobnosti, rješenjem suda imenovani su stalni skrbnici koji brinu o prihodima i rashodima, te o drugim pitanjima vezanim uz svakodnevni život štićenika.

- Rashodi za komunalne usluge

Rashodi za komunalne usluge izvršeni su u iznosu 308.282,00 kn, a odnose se na pogrebne troškove korisnika u iznosu 118.167,00 kn, usluge čuvanje imovina i osoba 84.747,00 kn, jednokratni dodatak za slučaj smrti korisnika stalnog smještaja 66.505,00 kn, te druge komunalne usluge 38.863,00 kn.

Rashodi za pogrebne troškove isplaćeni su u iznosu 118.167,00 kn, a jednokratni dodatak za slučaj smrti korisnika stalnog smještaja u iznosu 66.505,00 kn. Prema odredbi članka 63.b Zakona o socijalnoj skrbi, u slučaju smrti korisnika stalnog smještaja koji nemaju zakonskog ili ugovornog obveznika uzdržavatelja može se pružatelju usluge stalnog smještaja odobriti jednokratni dodatak za osnovne pogrebne troškove. Rashodi su izvršeni na temelju računa koji sadrži osnovne troškove pogreba. Račune je kontrolirala ovlaštena osoba, a u 2008. pogrebni troškovi isplaćeni su za 46 korisnika. Prema odredbi članka 77.g, jednokratna pomoć može se odobriti osobi koja je snosila troškove pogreba korisnika stalne pomoći. Tijekom 2008. isplaćene su jednokratne pomoći za 17 korisnika.

5.1.2.4. Drugi nespomenuti rashodi poslovanja

Drugi nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu 34.533,00 kn, a izvršeni su u iznosu 34.594,00 kn i čine 0,1% ukupnih rashoda. Izvršeni su za reprezentaciju u iznosu 20.439,00 kn, naknade članovima upravnog vijeća u iznosu 7.339,00 kn i premije osiguranja 6.816,00 kn. Naknade članovima upravnog vijeća isplaćene su prema odluci iz 2006. Rashodi za reprezentaciju izvršeni su na temelju računa koji sadrže podatke o svrsi izvršenih rashoda.

5.1.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 204.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 200.019,00 kn, što je za 3.981,00 kn ili 2,0% manje od plana i čine 0,3% ukupnih rashoda. Odnose se na naknade za platni promet.

5.1.4. Pomoći

Rashodi za pomoći su planirani u iznosu 1.350.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 1.367.870,00 kn, što je za 17.870,00 kn ili 1,3% više od plana i čine 2,1% ukupnih rashoda. Tjelesno ili mentalno oštećenim i psihički bolesnim odraslim osobama i djeci, te osobama kojima je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju i nemoći prijeko potrebna stalna pomoć i njega druge osobe, Centar prema Zakonom utvrđenim uvjetima osigurava smještaj u ustanovama socijalne skrbi i obiteljskim domovima, o čemu donosi rješenje. Korisnici navedenog prava koji ostvaruju prihode od mirovina, prodaje nekretnina i drugo participiraju u troškovima smještaja svojim prihodima koje uplaćuju na račun Centra, a Centar prihode prosljeđuje na račun Ministarstva.

5.1.5. Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu 54.860.956,00 kn, a izvršene su u iznosu 54.859.875,00 kn, što je za 1.081,00 kn manje od plana i čine 84,7% ukupnih rashoda. Odnose se na stalnu pomoć u iznosu 21.722.157,00 kn, doplatu za pomoć i njegu 11.349.294,00 kn, osobnu invalidninu 7.643.648,00 kn, skrb izvan vlastite obitelji 5.483.992,00 kn, naknadu za rad s polovicom radnog vremena i dopust do sedme godine života djeteta 4.005.000,00 kn, jednokratne pomoći 2.305.689,00 kn, osobnu naknadu udomitelju 834.863,00 kn, naknadu roditelju njegovatelju 626.462,00 kn i druge pomoći 888.770,00 kn.

Prema odredbi članka 200. Zakona o socijalnoj skrbi, Ministarstvo nadležno za poslove socijalne skrbi na temelju rješenja o ostvarivanju stalne pomoći i stalnog smještaja ima pravo na zabilježbu tražbine u zemljišnim knjigama na nekretninama u korisnikovom vlasništvu. Centar ima rješenja suda o zabilježbi tražbine na nekretninama s imenom i prezimenom korisnika. Tijekom 2008. u zemljišne knjige upisano je 12 zabilježbi tražbine. Za upise zabilježbi nije ustrojena evidencija iz koje bi bilo vidljivo na kojim nekretninama je upisana zabilježba, kada i po kojim nekretninama je brisana, odnosno po kojim zabilježbama je pokrenut postupak za nadoknadu štete.

- Stalna pomoć

Najznačajniji rashodi odnose se na stalne pomoći u iznosu 21.722.157,00 kn i čine 39,6% ukupnih rashoda za naknade građanima i kućanstvima. U 2008. godini Centar je imao 4 955 korisnika stalne pomoći. Pravo na stalnu pomoć ostvaruju samci ili obitelji koji nemaju sredstva za uzdržavanje u visini određenoj odredbama članka 16. Zakona o socijalnoj skrbi, a nisu ih u mogućnosti ostvariti svojim radom ili prihodima od imovine ili na neki drugi način. Pomoći se dodjeljuju u novcu ili u naravi prema rješenju Centra nakon utvrđenih činjenica u postupku pokrenutom po zahtjevu korisnika ili po službenoj dužnosti.

- Doplatu za pomoć i njegu

Rashodi za doplatu za pomoć i njegu izvršeni su u iznosu 11.349.294,00 kn. U 2008. Centar je imao 2 492 korisnika. Doplatu za pomoć i njegu ostvaruju osobe kojima je zbog tjelesnog ili mentalnog oštećenja ili trajnih promjena u zdravstvenom stanju ili zbog starosti prijeko potrebna pomoć i njega druge osobe u punom ili smanjenom opsegu. Nakon provedenog postupka vještačenja, doplatu se odobrava rješenjem u punom ili smanjenom iznosu.

- Skrb izvan vlastite obitelji

Rashodi za skrb izvan vlastite obitelji izvršeni su u iznosu 5.483.992,00 kn, a odnose se na naknade za smještaj korisnika u iznosu 5.284.139,00 kn i pomoć za osobne potrebe korisnika stalnog smještaja 199.853,00 kn.

Prema odredbi članka 61. Zakona o socijalnoj skrbi, skrb izvan vlastite obitelji obuhvaća sve oblike smještaja i boravka u domu socijalne skrbi, obiteljskom domu, udomiteljskoj obitelji i organiziranom stanovanju, pomoć za osobne potrebe za korisnike stalnoga smještaja, jednokratni dodatak za slučaj smrti korisnika stalnog smještaja i drugo. Jednokratni dodatak za slučaj smrti korisnika stalnog smještaja isplaćen je u iznosu 66.505,00 kn i evidentiran na računu rashoda za komunalne usluge.

Rashodi za smještaj korisnika isplaćeni su u iznosu 5.284.139,00 kn, od čega se na smještaj odraslih odnosi 2.837.889,00 kn, a djece 2.446.250,00 kn. U 2008. na području Međimurske županije ukupno je smješteno 433 korisnika, od toga u obiteljskim domovima (fizičke osobe koje se bave smještajem korisnika) i domovima socijalne skrbi 216 korisnika, a kod 87 udomitelja bilo je smješteno 217 korisnika. Skrb izvan vlastite obitelji osigurava se djeci bez roditelja, djeci koju roditelji zanemaruju ili zlorabe roditeljske dužnosti, djeci s poremećajem u ponašanju ili iz drugih razloga. Osnovica na temelju koje se utvrđuje visina pomoći (naknade) je do studenoga 2008. iznosila 400,00 kn, a od studenoga 2008. iznosi 500,00 kn. Naknada za smještaj u udomiteljsku obitelj iznosi od 360,0% do 480,0% osnovice, ovisno o tome da li su smještena djeca predškolskog ili školskog uzrasta, odrasle osobe te invalidne i druge osobe ometene u psihičkom ili fizičkom razvoju. Odraslim osobama kojima je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju i nemoći potrebna stalna pomoć, psihički bolesnim osobama, te tjelesno i mentalno oštećenim osobama osigurava se smještaj. Centar ocjenjuje uvjete i izdaje dozvolu za obavljanje udomiteljstva na vrijeme od tri godine. Prema odredbama članka 15. Zakona o udomiteljstvu, Centar provodi osposobljavanje i edukaciju udomitelja, a osposobljavanje i edukacija obvezni su za sve udomitelje prije prijama na smještaj prvog korisnika. Prema odredbama članka 8. Zakona o udomiteljstvu, u jednu udomiteljsku obitelj može biti smješteno najviše troje djece, odnosno najviše četiri odrasla korisnika.

Pomoć za osobne potrebe korisnika stalnog smještaja isplaćena je u iznosu 199.853,00 kn. Korisnicima stalnog i privremenog smještaja odobrene su pomoći za osobne potrebe mjesečno u iznosu 80,00 kn, odnosno 100,00 kn (20,0% iznosa osnovice) u skladu s odredbom članka 63. Zakona o socijalnoj skrbi.

- Osobna invalidnina

Osobna invalidnina isplaćena je u iznosu 7.643.648,00 kn. Tijekom 2008. pravo na osobnu invalidninu ostvarivalo je 631 korisnika. Pravo na osobnu invalidninu imaju osobe kojima je na temelju nalaza tijela vještačenja utvrđeno teže tjelesno ili mentalno oštećenje, a koje je nastalo prije navršene 18. godine života. Osobna invalidnina isplaćuje se u iznosu 1.000,00 kn, odnosno 1.250,00 kn za osobe koje nemaju vlastite prihode. Osobna invalidnina u iznosu 500,00 kn, odnosno 625,00 kn isplaćuje se mjesečno osobama koje dnevno borave u predškolskoj, školskoj ili sličnoj ustanovi.

- Naknada roditeljima za rad s polovicom radnog vremena i dopust do sedme godine života djeteta

Naknade roditeljima isplaćene su u iznosu 4.005.000,00 kn. Pravo na rad s polovicom radnog vremena i pravo na dopust do sedme godine života djeteta roditelja koncem 2008. koristio je 181 roditelj. Roditelju koji koristi dopust za njegu djeteta isplaćuje se naknada plaće u iznosu 2.000,00 kn (od studenoga 2008. u iznosu 2.500,00 kn). Roditelju koji koristi pravo na rad s polovicom radnog vremena, isplaćuje se naknada u visini polovice osnovice na temelju potvrde poslodavca o isplaćenoj plaći. Na navedene naknade Centar obračunava i uplaćuje doprinos za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje u visini 5,0% mjesečno.

- Jednokratne pomoći

Jednokratne pomoći isplaćene su za 1 942 korisnika u iznosu 2.305.689,00 kn. Odnose se na pomoći isplaćene u novcu u iznosu 2.251.475,00 kn i naravi u iznosu 54.214,00 kn. Isplate su obavljene na temelju ocjene zaposlenika Centra i rješenja o visini pomoći u skladu s odredbama članka 77.g Zakona o socijalnoj skrbi, prema kojima se pomoć isplaćuje samcu ili obitelji koji zbog trenutanih okolnosti nisu u mogućnosti djelomično ili u cijelosti podmiriti neke specifične potrebe. Pomoć se može odobriti u novcu ili naravi, a najviše do 2.000,00 kn (od studenoga 2008. do 2.500,00 kn). Jednokratne pomoći se odnose na pomoć korisnicima za plaćanje računa za komunalne i druge usluge, za nabavu prehrambenih i drugih proizvoda, lijekova, odjeće, obuće i drugo.

- Osobne naknade udomiteljima

Osobne naknade udomiteljima isplaćene su u iznosu 834.863,00 kn. Na temelju odredbi članka 25. Zakona o udomiteljstvu, za pruženu skrb i uloženi trud u svakodnevnom zbrinjavanju korisnika isplaćuju se osobne naknade udomitelju. Osobna naknada nije plaća ni drugi prihod, te u skladu s propisima ne podliježe plaćanju poreza. Visina naknade ovisi o broju, životnoj dobi te o zdravstvenom stanju smještenih osoba, a iznosi od 100,0% do 240,0% osnovice, odnosno od 500,00 kn do 1.200,00 kn. Visina osobne naknade može se uvećati zavisno da li je udomljena osoba s posebnim potrebama, odnosno HIV pozitivna osoba. Tijekom 2008. udomiteljstvom se bavilo 111 osoba.

- Naknade roditeljima njegovateljima

Naknade roditeljima njegovateljima isplaćene su u iznosu 626.462,00 kn. Odnose se na isplate jednom od roditelja djeteta kojemu je potrebna specifična njega, odnosno ako je dijete nepokretno. Koncem 2008. naknada je isplaćena za 36 roditelja, a naknada iznosi 2.000,00 kn (od studenoga 2008. u iznosu 2.500,00 kn) Na isplaćene naknade obračunani su i uplaćeni doprinosi.

- Druge pomoći

Druge pomoći isplaćene u iznosu 888.770,00 kn odnose se na naknadu do zaposlenja u iznosu 332.992,00 kn, pomoć za uzdržavanje djeteta 288.871,00 kn, pomoć za naknadu troškova smještaja u učeničkom domu 162.000,00 kn i druge pomoći 104.907,00 kn. Naknade su isplaćivane na temelju rješenja i u iznosima utvrđenim u skladu s odredbama Zakona o socijalnoj skrbi.

5.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 129.372,00 kn, a izvršeni su u iznosu 129.045,00 kn, što je za 327,00 kn manje od plana i čine 0,2% ukupnih rashoda. Odnose se na nabavu računala i računalne opreme u iznosu 62.866,00 kn, uredske opreme u iznosu 52.252,00 kn i nabavu telefonske centrale za podružnicu u Murskom Središću 13.927,00 kn. Pojedinačne vrijednosti nabave nisu prelazile 70.000,00 kn, te su postupci nabave obavljeni izravnim ugovaranjem. Račune je kontrolirala ovlaštena osoba. Oprema je isporučena, instalirana, te plaćena u ugovorenom iznosu.

6. JAVNA NABAVA

U 2008. nabavljene su robe, radovi i usluge koje podliježu propisima o javnoj nabavi ukupne vrijednosti 864.495,00 kn, od čega se na nabavu nefinancijske imovine odnosi 129.045,00 kn, a na nabavu u okviru materijalnih rashoda 735.450,00 kn. Pojedinačne nabave roba, radova i usluga u 2008. nisu prelazile 70.000,00 kn, osim rashoda za poštanske usluge koji su izvršeni u iznosu 115.738,00 kn, te telefona i Interneta u iznosu 115.009,00 kn koji su nabavljeni izravnim ugovaranjem bez provedenih postupaka nabave propisanih odredbama članaka 13., 15. i 128. Zakona o javnoj nabavi. Rashodi za nabavu roba, radova i usluga izvršeni su na temelju računa koje je prethodno kontrolirala i ovjerila ovlaštena osoba. Poništenja postupaka nabave nije bilo.

Državni ured za reviziju nalaže provođenje postupaka javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

U siječnju 2008. započeta je gradnja novog objekta Centra, a financirana je sredstvima Svjetske banke. Javnu nabavu za odabir izvoditelja radova provelo je Ministarstvo. U 2008. Centar je proveo otvoreni postupak nabave za uslugu provođenja stručnog nadzora nad izgradnjom novog objekta. Postupak nabave je objavljen u elektroničkom oglasniku javne nabave, te su donesene odluke i sastavljeni propisani zapisnici. Nakon pribavljene suglasnosti Ministarstva, Centar je s odabranim ponuditeljem u prosincu 2008. zaključio ugovor za uslugu nadzora u vrijednosti 170.800,00 kn. Rashode po računima za uslugu nadzora podmiruje Ministarstvo, te Centar u poslovnim knjigama nema iskazane rashode.

7. NALAZ

Rashodi

- 1.1. Rashodi su planirani u iznosu 64.766.131,00 kn, a izvršeni su u iznosu 64.778.666,00 kn, što je za 12.208,00 kn više od plana.

Za pojačanu brigu i nadzor te stalni nadzor ukupno je isplaćeno 1.426.267,00 kn, a provodi se na temelju Pravilnika o izvršenju odgojne mjere pojačane brige i nadzora. Nadzor provode zaposlenici ili vanjski suradnici izvan radnog vremena. Naknada voditeljima isplaćuje u iznosu 400,00 kn, odnosno od studenoga 2008. u iznosu 500,00 kn neto po korisniku. U 2008. pod stalnim nadzorom je ukupno 110 djece, a nadzor provodi 46 voditelja. Tijekom godine 12 djece je bilo pod pojačanom brigom i nadzorom, a pojačanu brigu i nadzor provodilo je sedam voditelja. Centar nije u svim slučajevima tijekom postupka za ostvarivanje prava iz sustava socijalne skrbi izradio plan i utvrdio svrhu koja se želi postići, kao što je propisano odredbom članka 146. Zakona o socijalnoj skrbi. Osim toga, voditelji koji su provodili pojačanu brigu i nadzor nisu svaki mjesec podnosili izvješća o provedenom nadzoru. Dio voditelja nije tijekom 2008. sastavio ni podnio izvješća, a dio je podnosio svaka tri mjeseca. Prema odredbi članka 26. Pravilnika, voditelj je dužan svaki mjesec pismeno izvještavati Centar o izvršavanju pojačane brige i nadzora.

Državni ured za reviziju nalaže od voditelja pojačane brige i nadzora pribavljati mjesečne izvještaje o provedenom nadzoru u skladu s odredbom Pravilnika o izvršavanju odgojne mjere pojačane brige i nadzora.

- 1.2. *Centar je prihvatio nalaz Državnog ureda za reviziju.*

Financijski plan Centra donesen je u skladu s propisima. Prihodi za 2008. ostvareni su u iznosu 64.778.666,00 kn, rashodi su izvršeni u iznosu 64.778.666,00 kn, te je ostvaren višak prihoda u iznosu 327,00 kn. Višak prihoda iz prethodnih godina iznosio je 31,00 kn, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 358,00 kn. Centar je obavljao djelatnosti za koje je osnovan. Prihodi su utrošeni za naknade i socijalne pomoći, redovito su isplaćivane plaće, podmirivane dospelje obveze te su provođeni socijalni programi propisani odredbama Zakona o socijalnoj skrbi. Postupcima revizije nisu utvrđene nepravilnosti koje bi utjecale na realnost i istinitost financijskih izvještaja.

III. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja Centra za socijalnu skrb Čakovec za 2008., o čemu je izraženo bezuvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Financijski izvještaji Centra za 2008. u svim značajnijim aspektima iskazuju objektivan i istinit prikaz poslovanja tijekom godine i stanja na koncu godine, a sastavljeni su u skladu s propisima koji određuju računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika. Poslovanje je obavljano u skladu s propisima koji određuju nadležnost Centra.