



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Virovitica

---

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

DOM ZA PSIHIČKI BOLESNE  
ODRASLE OSOBE BOROVA

Virovitica, veljača 2014.

## SADRŽAJ

stranica

---

I.	PODACI O DOMU	2
	Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
	Planiranje	3
	Financijski izvještaji	3
II.	REVIZIJA ZA 2012.	7
	Ciljevi i područja revizije	7
	Metode i postupci revizije	7
	Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2008.	7
	Nalaz za 2012.	8
III.	MIŠLJENJE	9



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Virovitica

---

KLASA: 041-01/13-04/5  
URBROJ: 613-12-14-6

Virovitica, 21. veljače 2014.

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI  
DOMA ZA PSIHIČKI BOLESNE ODRASLE OSOBE BOROVA  
ZA 2012.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje Doma za psihički bolesne odrasle osobe Borova (dalje u tekstu: Dom) za 2012.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije su provedeni u razdoblju od 28. studenoga 2013. do 21. veljače 2014.

## I. PODACI O DOMU

### Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Dom je javna ustanova osnovana 1950. rješenjem Narodnog odbora općine Virovitica kao Dom staraca Borova. U razdoblju od 1992. do 2002. ustanova djeluje kao Zavod za socijalno-zdravstvenu zaštitu Borova. Odlukom Ministarstva rada i socijalne skrbi iz listopada 2001., promijenjena je djelatnost i naziv ustanove u Dom za psihički bolesne odrasle osobe Borova. Navedena promjena u sudski registar Trgovačkog suda u Bjelovaru je upisana u travnju 2002. pod brojem Tt-02/283-5, MBS 010031942. U 2006. je promijenjena adresa sjedišta, a promjena nije upisana u sudski registar Trgovačkog suda. Sjedište Doma je u Borovi, Stjepana Radića 9A.

Upisan je u registar korisnika državnog proračuna. Prema Uvjeranju o upisu u upisnik ustanova socijalne skrbi iz 2002., Dom je upisan pod matičnim brojem MBU:000222-1113. U navedeni upisnik nije upisana promjena adrese i Dom nema uvjerenje o upisu u skladu s odredbama Pravilnika o sadržaju upisnika ustanova socijalne skrbi (Narodne novine 52/10). Prava i dužnost osnivača ima Ministarstvo socijalne politike i mladih (dalje u tekstu: Ministarstvo).

Djelatnosti Doma su pružanje usluga skrbi izvan vlastite obitelji psihički bolesnim odraslim osobama kojima nije potrebno bolničko liječenje, a skrb im se ne može pružiti u vlastitoj obitelji ili osigurati na drugi način, te pružanje usluge pomoći u kući. Dom se najvećim dijelom financira iz državnog proračuna, a manjim dijelom od korisnika usluga.

Tijela Doma su upravno vijeće, ravnatelj i stručno vijeće. Domom upravlja upravno vijeće koje se sastoji od pet članova. Tri člana su predstavnici osnivača, jedan je predstavnik zaposlenika i jedan je predstavnik korisnika. Ravnatelj organizira poslovanje i stručni rad, predstavlja i zastupa Dom, a imenuje ga upravno vijeće. Tijekom 2012. i do 18. svibnja 2013. ravnatelj je bio Mate Tolušić, u razdoblju od 19. svibnja do 30. lipnja 2013. vršiteljica dužnosti ravnatelja je bila Branka Ognjanović (do okončanja natječaja za imenovanje ravnatelja), a od 1. srpnja 2013. ravnateljica je Zlata Rončević. Stručno vijeće je savjetodavno tijelo i čine ga svi stručni zaposlenici Doma. Stručno vijeće priprema materijale za rad upravnog vijeća i ravnatelja, predlaže program rada i brine o njegovom ostvarivanju, te obavlja druge stručne i savjetodavne poslove.

Rad Doma je organiziran u odjelu socijalnog rada, radne terapije i pomoći i njege u kući, odjelu pojačane njege i brige o zdravlju, odjelu prehrane, pomoćno-tehničkih poslova i poljoprivredne ekonomije, te službi za računovodstvene poslove.

Koncem 2012. u Domu je bilo 68 zaposlenika, od toga 37 stručnih i zaposlenika za njegu, 27 zaposleniku u odjelu prehrane, pomoćno-tehničkih poslova i poljoprivredne ekonomije, tri računovodstveno - administrativna zaposlenika i ravnatelj.

Dom raspolaže sa 150 mjesta za smještaj korisnika. Tijekom 2012. u Domu je bilo prosječno 159 korisnika, od toga je 51 korisnik smješten u jedinici za pojačanu njegu. Svi korisnici su smješteni na temelju rješenja Centara za socijalnu skrb. Tijekom 2012. u Domu je bio smješten veći broj korisnika od kapaciteta Doma jer je premješteno 20 korisnika iz Doma za psihički bolesne odrasle osobe Breznica Đakovačka. Troškove smještaja za 97 korisnika financira državni proračun, 49 korisnika sudjeluje u troškovima, te 13 korisnika sami financiraju troškove smještaja.

Koncem 2012. na listi čekanja za smještaj u Dom je bilo 11 zahtjeva. Osim smještaja u objekte, Dom pruža usluge prehrane za prosječno 46 vanjskih korisnika.

Objekti Doma su smješteni na površini 4 174 m<sup>2</sup>, od kojih je 1 690 m<sup>2</sup> stambeni dio, 840 m<sup>2</sup> je jedinica za pojačanu njegu, a preostali dio objekata se odnosi na prateće djelatnosti. U stambenom dijelu su 54 dvokrevetne sobe, a u jedinici za pojačanu njegu je devet četverokrevetnih i tri peterokrevetne sobe. Zajedničke prostorije se odnose na tri dnevna boravka, tri blagovaonice, prostor za radnu terapiju, prostor za fizioterapiju i soba za molitvu. Osim stambenog dijela, u sklopu Doma su organizirane kantina za prodaju trgovačke robe za potrebe korisnika i poljoprivredna ekonomija. Poljoprivredna ekonomija je smještena na površini 8 ha 25 a. Osnovana je za proizvodnju hrane za potrebe korisnika i bavi se ratarskom, voćarskom, povrtlarskom i stočarskom proizvodnjom.

## **Planiranje**

U studenome 2011. Vlada Republike Hrvatske je donijela Odluku o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika državnog proračuna Republike Hrvatske u prvom tromjesečju 2012., te je upravno vijeće Doma u prosincu 2011. donijelo financijski plan za razdoblje od siječnja do ožujka 2012. Financijski plan za 2012. je donesen u travnju 2012. Rashodi su planirani u iznosu 9.599.409,00 kn. Izmjene plana su donesene u siječnju 2013. Izmjenama plana, prihodi i rashodi su planirani u iznosu 10.208.155,00 kn, što je za 608.746,00 kn ili 6,3 % više od izvornog plana. U skladu s odredbom članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08 i 136/12), donesene su projekcije za 2013. i 2014. Prema spomenutim projekcijama, planirani su rashodi za 2013. u iznosu 9.053.405,00 kn, te za 2014. u iznosu 9.412.619,00 kn.

Upravno vijeće je u veljači 2012. donijelo plan i program rada za 2012. Izrađeni su programi rada za svaki odjel posebno, koji sadrže programe i aktivnosti, i objedinjeni su u cjelovit program.

## **Financijski izvještaji**

Dom vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu. Sastavljeni su propisani financijski izvještaji.

a) Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2012., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 9.517.807,00 kn, što je za 381.814,00 kn ili 3,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi su ostvareni za 690.348,00 kn ili 6,8 % manje od planiranih jer Dom nije ostvario planirana sredstva za adaptaciju zgrade Doma.

U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1

## Ostvareni prihodi

u kn

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2011.	Ostvareno za 2012.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Prihodi iz proračuna	8.658.541,00	8.247.662,00	95,3
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija	20.378,00	30.000,00	147,2
3.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.220.702,00	1.240.145,00	101,6
	Ukupno	9.899.621,00	9.517.807,00	96,1

Vrijednosno su najznačajniji prihodi iz proračuna u iznosu 8.247.662,00 kn ili 86,7 %, dok svi drugi prihodi iznose 1.270.145,00 kn ili 13,3 % ukupno ostvarenih prihoda.

Prihodi iz proračuna su ostvareni iz proračuna Ministarstva za plaće zaposlenih, naknade i nagrade zaposlenima, druge troškove zaposlenika, materijal i sirovine, energiju, usluge, financijske rashode, te rashode za potrebe korisnika (džeparac, kulturno-zabavne potrebe korisnika, odjeća i obuća korisnika).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi se odnose na prihode od opskrbnina i participacija korisnika u iznosu 1.013.200,00 kn, naplate prehrane vanjskih korisnika u iznosu 108.467,00 kn, prodaje trgovačke robe u kantini u iznosu 16.495,00 kn, poljoprivrede u iznosu 38.794,00 kn, te druge nespomenute prihode u iznosu 63.189,00 kn (pogreb korisnika, darovi djeci zaposlenika, nabava kontejnera).

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2012., ukupni rashodi su ostvareni u iznosu 9.516.986,00 kn, što je za 382.635,00 kn ili 3,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi su ostvareni za 691.169,00 kn ili 6,8 % manje od planiranih.

U tablici broj 2 se daju podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

## Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno za 2011.	Ostvareno za 2012.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Rashodi za zaposlene	5.764.623,00	5.704.263,00	99,0
2.	Materijalni rashodi	3.691.344,00	3.659.584,00	99,1
3.	Financijski rashodi	6.317,00	5.593,00	88,5
4.	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	5.343,00	-
5.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	140.285,00	133.831,00	95,4
6.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	297.052,00	8.372,00	2,8
	Ukupno	9.899.621,00	9.516.986,00	96,1
	Višak prihoda	0,00	821,00	-

Višak prihoda nad rashodima tekuće godine iznosi 821,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 199,00 kn, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.020,00 kn.

Vrijednosno su značajni rashodi za zaposlene u iznosu 5.704.263,00 kn ili 59,9 % i materijalni rashodi u iznosu 3.659.584,00 kn ili 38,5 % ukupno ostvarenih rashoda. Svi drugi rashodi (financijski rashodi, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznose 153.139,00 kn ili 1,6 % ukupno ostvarenih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manje su ostvareni za 288.680,00 kn ili 97,2 % u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene se odnose na plaće u iznosu 4.733.139,00 kn, doprinose na plaće u iznosu 764.468,00 kn, te druge naknade i nagrade za zaposlene u iznosu 206.656,00 kn. Plaće, naknade i nagrade su obračunane i isplaćene u skladu s propisima iz proračunskih prihoda.

Materijalni rashodi se odnose na naknade troškova zaposlenima u iznosu 577.840,00 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 2.505.302,00 kn, rashode za usluge u iznosu 548.308,00 kn i druge nespomenute materijalne rashode u iznosu 28.134,00 kn.

#### b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2012., ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu 13.854.067,00 kn.

U tablici broj 3 se daju podaci o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2012.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora  
početkom i koncem 2012.

u kn

Redni broj	Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	13.879.473,00	13.127.793,00	94,6
1.1.	Prirodna bogatstva (zemljište)	752.485,00	752.485,00	100,0
1.2.	Građevinski objekti	11.568.506,00	11.361.106,00	98,2
1.3.	Postrojenja i oprema	1.284.421,00	823.015,00	64,1
1.4.	Prijevozna sredstva	141.239,00	75.921,00	53,8
1.5.	Druga nefinancijska imovina	132.822,00	115.266,00	86,8
2.	Financijska imovina	707.893,00	726.274,00	102,6
2.1.	Novčana sredstva	84.130,00	89.224,00	106,1
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo	26.996,00	53.216,00	197,1
2.3.	Potraživanja za prihode poslovanja	1.130,00	7.528,00	666,2
2.4.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	595.637,00	576.306,00	96,8
Ukupno imovina		14.587.366,00	13.854.067,00	95,0
3.	Obveze	706.564,00	717.726,00	101,6
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	706.564,00	715.283,00	101,2
3.2.	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0,00	2.443,00	-
4.	Vlastiti izvori	13.880.802,00	13.136.341,00	94,6
Ukupno obveze i vlastiti izvori		14.587.366,00	13.854.067,00	95,0

U odnosu na stanje 1. siječnja 2012. vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora je manja za 733.299,00 kn ili 5,0 %. Vrijednost nefinancijske imovine je manja za 751.680,00 kn ili 5,4 % jer je vrijednost postrojenja i opreme manja za 461.406,00 kn ili 35,9 %, građevinskih objekata za 207.400,00 kn ili 1,8 %, prijevoznih sredstava za 65.318,00 kn ili 46,2 %, te druge nefinancijske imovine za 17.556,00 kn ili 13,2 %. Vrijednost navedene imovine je manja zbog ispravka vrijednosti.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda su manji za 19.331,00 kn ili 3,2 % u odnosu na stanje početkom godine. Odnose se na potraživanja za 2012. (obveze za plaću za prosinac 2012. u iznosu 462.061,00 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu 48.361,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 65.884,00 kn) koja su naplaćena početkom 2013.

Obveze su za 11.162,00 kn ili 1,6 % veće u odnosu na stanje početkom godine. Obveze su nedospjele i odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 462.061,00 kn, povrat u Državni proračun u iznosu 130.598,00 kn (opskrbnine, topli obrok, utržak kantine, povrat pogrebnih troškova, bolovanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje), materijalne rashode u iznosu 116.354,00 kn, obveze za depozite u iznosu 6.270,00 kn, te naplaćene prihode budućih razdoblja u iznosu 2.443,00 kn (dio doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa).



## II. REVIZIJA ZA 2012.

### Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su bili:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- analizirati ostvarenje prihoda i primitaka, te 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 Doma.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

### Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza, proučena je i analizirana pravna regulativa, te dokumentacija i informacije o poslovanju Doma. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz ranijeg razdoblja, te s podacima utvrđenim u planu poslovanja, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakona i drugih propisa, te pravila, procedura i drugih internih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije su korišteni izvještaji vezani uz pojedine aktivnosti i subjekt u cjelini. Obavljeni su razgovori s ravnateljicom i voditeljicom računovodstva u svrhu obrazloženja pojedinih poslovnih događaja.

### Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2008.

Državni ured za reviziju je obavio financijsku reviziju Doma za 2008., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo bezuvjetno mišljenje.

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

Radi otklanjanja utvrđenih nepravilnosti, Državni ured za reviziju je naložio poduzimanje aktivnosti za uspostavu i razvoj financijskog upravljanja i kontrola, sjednice upravnog vijeća održavati u rokovima propisanim odredbama Statuta, a naknade predsjedniku i članovima obračunavati i isplaćivati u skladu s odredbama odluke o utvrđivanju visine naknade za rad predsjednika i članova upravnog vijeća ustanova socijalne skrbi.

Revizijom za 2012. je utvrđeno da je postupljeno prema svim nalogima.

## **Nalaz za 2012.**

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, sustav unutarnjih financijskih kontrola, planiranje i računovodstveno poslovanje, prihodi, rashodi, imovina, obveze, te postupci javne nabave.

Obavljenom revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koji se odnose na djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, te postupke javne nabave.

### 1. Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

1.1. Dom je javna ustanova osnovana 1950. rješenjem Narodnog odbora općine Virovitica kao Dom staraca Borova. U razdoblju od 1992. do 2002. ustanova je djelovala kao Zavod za socijalno-zdravstvenu zaštitu Borova. Odlukom Ministarstva rada i socijalne skrbi iz listopada 2001., promijenjeni su djelatnost i naziv ustanove u Dom za psihički bolesne odrasle osobe Borova. U 2006. je promijenjena adresa sjedišta, a promjena nije upisana u sudski registar Trgovačkog suda. U Upisnik ustanova socijalne skrbi nije upisana nova adresa i Dom nema uvjerenje o upisu u skladu s odredbama Pravilnika o sadržaju upisnika ustanova socijalne skrbi.

Državni ured za reviziju nalaže upisati promjenu adrese u registar Trgovačkog suda, te obaviti upis u Upisnik ustanova socijalne skrbi u skladu s odredbama Pravilnika o sadržaju upisnika ustanova socijalne skrbi.

1.2. *Dom je prihvatio navode iz ove točke Nalaza.*

### 2. Postupci javne nabave

2.1. Dom je u prosincu 2011. donio plan nabave za razdoblje od siječnja do ožujka 2012. i u travnju 2012. plan nabave za 2012. Planirana je nabava roba i usluga u vrijednosti 1.021.986,00 kn. Dom je u lipnju 2012. sastavio Registar ugovora o javnoj nabavi za 2012. i objavio ga je na svojoj mrežnoj stranici. Prema registru, u 2012. su zaključena tri ugovora u ukupnoj vrijednosti 278.714,00 kn (kruh, mliječni proizvodi, usluge čuvarske službe). Ugovori su zaključeni na rok do 31. prosinca 2012. Registar nije ažuriran na način propisan odredbom članka 21. Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 90/11, 83/13 i 143/13) prema kojoj je naručitelj obavezan podatke iz registra ažurirati najmanje svakih šest mjeseci.

Dom plaća električnu energiju po tarifama koje su predviđene za kućanstva (kućanstvo bijeli). Rashodi za električnu energiju su ostvareni u iznosu 270.603,00 kn. Nabava električne energije nije planirana planom nabave i nabavljena je bez propisanih postupaka javne nabave, što nije u skladu s odredbom članka 5. Zakona o javnoj nabavi kojom je propisano da su javni naručitelji obveznici primjene navedenog Zakona.

Državni ured za reviziju nalaže podatke iz registra ažurirati najmanje svakih šest mjeseci, te nabavu roba, radova i usluga provoditi u skladu s propisima o javnoj nabavi.

2.2. *Dom je prihvatio navode iz ove točke Nalaza.*

### III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Doma za 2012. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja, te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezani uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima koji bi utjecali na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Dom je javna ustanova koja pruža usluge skrbi izvan vlastite obitelji psihički bolesnim odraslim osobama kojima nije potrebno bolničko liječenje, a skrb im se ne može pružiti u vlastitoj obitelji ili osigurati na drugi način, te pružanje usluge pomoći u kući. Dom se najvećim dijelom financira iz državnog proračuna, a manjim dijelom od korisnika usluga. Tijela Doma su upravno vijeće, ravnatelj i stručno vijeće. Tijekom 2012. ravnatelj je bio Mate Tolušić, a u vrijeme obavljanja revizije ravnateljica je Zlata Rončević. Koncem 2012. u Domu je bilo 68 zaposlenika. Prihodi su ostvareni u iznosu 9.517.807,00 kn, rashodi u iznosu 9.516.986,00 kn, te je iskazan višak prihoda u iznosu 821,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 199,00 kn, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.020,00 kn. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi iz proračuna u iznosu 8.247.662,00 kn ili 86,7 % ukupno ostvarenih prihoda. Vrijednosno značajni rashodi su rashodi za zaposlene u iznosu 5.704.263,00 kn ili 59,9 % i materijalni rashodi u iznosu 3.659.584,00 kn ili 38,5 % ukupno ostvarenih rashoda. Ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2012. iznosi 13.854.067,00 kn i manja je za 733.299,00 kn ili 5,0 % u odnosu na stanje početkom godine. Potraživanja iznose 7.528,00 kn. Obveze su iskazane u iznosu 717.726,00 kn i veće su za 11.162,00 kn ili 1,6 % u odnosu na stanje početkom godine. Rashodi na koje se primjenjuju propisi o javnoj nabavi su ostvareni u iznosu 2.895.396,00 kn. Za nabavu loživog ulja u iznosu 589.938,00 kn nabavu je proveo Ured za središnju javnu nabavu. U 2012. su provedena tri otvorena postupka nabave roba i usluga u ukupnoj vrijednosti 278.714,00 kn u skladu s propisima koji uređuju javnu nabavu. Revizijom utvrđene nepravilnosti, koje se odnose na djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, te postupke javne nabave nisu značajne i nisu utjecale na istinitost financijskih izvještaja i usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, te je izraženo bezuvjetno mišljenje.