

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ČAKOVEC
MATICE HRVATSKE 1
40000 Č A K O V E C
OIB 92517782053

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU USTANOVE
ZA 2019. GODINU**

**UR.BROJ: 76/2020.
Čakovec, 29.04.2020.**

I. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec Odlukom Vlade Republike Hrvatske, obuhvaćen je procesom decentralizacije, te se cjelokupno financiranje u 2019. godini vrši u skladu s Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe („Narodne novine“, br. 122/15, 33/16 i 7/18, 2/19).

Na temelju suglasnosti Međimurske županije od 28.06.2007. godine ustanova provodi projekt Dnevnog boravka, u čijem financiranju sudjeluje osnivač svojim sredstvima osiguranim u svom proračunu, a također sudjeluju djelomično i sami korisnici istog. Prihodi za izvještajno razdoblje priznati su prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti, na novčanom načelu u trenutku naplate. Rashodi su priznati po načelu nastanka poslovnog događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju.

Propisi koji se izravno odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika odnosno financijsko izvješćivanje su:

- Zakon o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08,136/12,15/15)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)

Ostvareni financijski rezultat u izvještajnom razdoblju I-XII 2019.

R.br.	Pokazatelji	I-XII-2018.	I-XII-2019.	Indeks %
	1	2	3	3/2*100
	I PRIHODI			
1.a.	Prihodi iz proračuna županije - osnovna djelatnost	5.031.291	5.391.329	107,16
1.b.	Prihodi iz proračuna županije - dnevni boravak	134.600	130.000	96,58
1.c.	Prihodi od HZZ za potporu zapošljavanja	7.314		0
2.a.	Prihodi za posebne namjene-opskrbnine korisnika	7.220.389	8.666.898	120,03
2.b.	Prihodi za posebne namjene - dnevni boravak	188.190	144.727	76,9
2.c.	Prihodi za posebne namjene-usluga dostave ručkova	32.088	35.644	111,08
2.d.	Prihodi za posebne namjene-priprema toplog obroka	47.084	53.849	114,37
3.	Vlastiti prihod - najam prostora	42.386	42.060	99,23
	UKUPNI PRIHODI	12.703.342	14.464.507	
	II RASHODI			
4.	Rashodi za zaposlene	7.068.605	7.915.289	111,98
4.a.	Rashodi za zaposlene - dnevni boravak	150.598	171.633	113,97
5.	Materijalni i financijski rashodi	4.992.337	5.149.836	103,15
5.a.	Materijalni i financijski rashodi - dnevni boravak	174.339	100.129	57,43
5.b.	Rashod za nefinancijsku imovinu-dnevni boravak		2.965	
6.	Rashodi za nefinancijsku imovinu	98.970	165.000	166,72
7.	Investicijsko održ.-hitna intervencija	148.238	66.048	44,56
8.	Tekuće održavanje - hitna intervencija	2.562	83.952	3276,81
9.	Rashodi za nef.im.(oprema/radovi)-od viška prihoda za posebne namjene		381.414	
10.	Rashodi za nefinancijsku imovovinu - najam	39.981		0
11.	Rashod za nak.troš.osobama izvan radnog odnosa	570	7.103	1246,14
	UKUPNI RASHODI	12.676.200	14.043.369	
	Višak/manjak	26.635	421.138	
	Višak iz ranijih godina	2.467	25.955	
	Rezultat poslovanja za 2018.godinu	29.102		
	Rezultat poslovanja za 2019.godinu		447.093	

2. Usporedni prikaz glavnih financijskih pokazatelja za prethodne dvije godine

Pokazatelji	Izvršenje I-XII/2018	Izvršenje I-XII/2019	Plan I-XII/2019	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I PRIHODI				
Prihod iz prorač. županije - osn. djelatnost	5.031.291	5.391.329	5.391.329	100,00
Prihod iz prorač. županije - dnevni boravak	134.600	130.000	180.000	72,22
Prihod za posebne namjene (opskrbnine)	7.219.348	8.664.350	8.671.793	99,91
Prihod od pružanja usluga dnevnog boravka	188.190	144.727	180.000	80,40
Prihod od usluga dostave ručkova	32.088	35.644	35.000	101,84
Prihod od pripreme toplog obroka	47.084	53.849	45.000	119,66
Ostali prihodi	1.041	2.548	-	-
Prihod od HZZ za potporu zapošljavanja	7.314	-	6.744	-
Prihod od najma	41.879	42.060	45.000	93,47
UKUPNI PRIHODI	12.702.835	14.464.507	14.554.866	99,38
II IZDACI				
II.a. Rashodi za zaposlene	7.219.203	8.086.921	8.089.873	99,96
Plaće za zaposlene	5.902.278	6.587.232	6.584.873	100,04
Ostali rashodi za zaposlene	301.733	407.936	410.000	99,50
Doprinosi na plaće	1.015.192	1.091.753	1.095.000	99,70
II.b. Materijalni rashodi	5.161.538	5.243.997	5.324.000	98,50
Naknade troškova zaposlenima	231.203	253.531	254.000	99,82
Uredski materijal	17.111	13.226	20.000	66,13
Materijal i sredstva za čišćenje	267.229	275.768	280.000	98,49
Radna odjeća i obuća	75.231	75.353	75.000	100,47
Materijal za higijenu korisnika	290.831	243.615	250.000	97,45
Živežne namirnice	1.547.537	1.517.408	1.619.000	93,73
Ostali materijal i sirovine	206.706	214.396	220.000	97,45
Utrošena energija	897.639	1.074.598	1.030.000	104,33
Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	95.231	56.051	55.000	101,91
Sitni inventar i autogume	177.805	123.665	130.000	95,13
Usluge telefona i pošte	72.094	73.831	74.000	99,77
Usluge tekućeg održavanja	517.432	469.681	452.000	103,91
Komunalne usluge	334.461	370.752	355.000	104,44
Licence - jednogodišnje	-	2.363	3.000	-
Usluge promidžbe i informiranja	5.817	13.961	14.000	99,72
Zdravstvene i veterinarske usluge	25.405	33.272	36.000	92,42
Intelektualne usluge	112.322	136.439	135.000	101,07
Računalne usluge	66.717	67.907	67.000	101,35
Premija osiguranja	67.218	80.072	81.000	98,85
Reprezentacija	8.899	8.910	9.000	99,00
Novč.nak.zbog nezapošlj.invalida/ostale pristojbe	21.572	20.156	25.000	80,62
Ostali nespomenuti izdaci	49.191	48.886	50.000	97,77
Literatura	6.500	7.646	9.000	84,96
Ostali materijal za redovno poslovanje	3.465	3.245	9.000	36,06
Naknada članovima upravnog vijeća	29.550	29.612	35.000	84,61
Prijevoz korisnika	3.300	1.850	5.000	37,00
Kulturno-zab.potrebe za korisnike	20.228	18.400	19.000	96,84
Deparac korisnicima po Rješenju CZS	7.200	5.800	8.000	72,50
Ostale usluge	3.644	3.603	5.000	72,06
II.c. Financijski rashodi	5.138	5.457	6.000	90,95
II.d. Investicijsko održavanje - hitna int.	148.238	66.048	66.000	100,07
II.e. Tekuće održavanje - hitna int.	2.562	83.952	84.000	99,94
II.f. Rashodi za nefinancijsku imovinu	98.970	167.965	165.000	101,80
II.g. Rashodi za nef.imovinu od najma	39.981		45.000	-
II.h. Rashodi za nef.im.(oprema/radovi)od viška prihoda za posebne namjene		381.413	774.993	
Rashodi za nak.tr.osoboma izvan rad.odnosa	570	7.616	-	-
UKUPNI IZDACI	12.676.200	14.043.369	14.554.866	96,49

3. Izvješće o prihodima i rashodima

Br.	Pokazatelj	Iznos i struktura					
		Izvršenje I-XII 2018	Struktura	Izvršenje I-XII 2019	Struktura	Plan I-XII 2019	Indeks (4/6)
	1	2	3	4	5	6	7
	A PRIHODI						
1.a.	Prihodi iz proračuna županije	5.031.291	39,61	5.391.329	37,27	5.391.329	100,00
1.b.	Prihodi iz prorač.žup.- dn.boravak	134.600	1,06	130.000	0,90	180.000	72,22
1.c.	Prihod od HZZ za potporu zapošlj.	7.314	0,06		0,00		
2.	Prihod za poseb.namje.-opskrbnine	7.299.561	57,46	8.756.391	60,54	8.758.537	99,98
2.a.	Prih.za poseb.namj.- dnevni boravak	188.190	1,48	144.727	1,00	180.000	80,40
2.b.	Vlastiti prihod - najam prostora	41.879	0,33	42.060	0,29	45.000	93,47
	UKUPNI PRIHODI	12.702.835	100,00	14.464.507	100,00	14.554.866	99,38
	B RASHODI						
4.	Rashodi za zaposlene	7.068.605	55,76	7.915.289	56,36	7.909.873	100,07
4.a.	Rashodi za zaposlene - dn.boravak	150.598	1,19	171.633	1,22	180.000	95,35
5.	Materijalni rashodi	4.987.199	39,34	5.143.867	36,63	5.144.000	100,00
5.a.	Materijalni rashodi - dn.boravak	174.339	1,38	100.129	23,78	180.000	55,63
6.	Financijski rashodi	5.138	0,04	5.457	0,04	6.000	90,95
7.	Rashodi za nef.imovinu-dn.boravak		0,00	2.965	0,02		0,00
8.	Rashodi za nefinancijsku imovinu	98.970	0,78	165.000	1,17	165.000	100,00
8.a.	Rashodi za nefinancijsku im.-najam	39.981	0,32		0,00	45.000	0,00
8.b.	Rash.za nef.im.od viška prih.za pos.namj.		0,00	381.413	2,72	774.993	49,22
9.	Investicijsko održavanje - hitna int.	148.238	1,17	66.048	0,47	66.000	100,07
10.	Tekuće održavanje - hitna int.	2.562	0,02	83.952	0,60	84.000	99,94
11.	Rashod za nakn.troš.osob.izvan RO	570	0,00	7.616	0,05		0,00
	UKUPNO RASHODI	12.676.200	100,00	14.043.369	100,00	14.554.866	96,49
	Viškovi iz ranijih godina			25.955			
	Financijski rezultat 2019.			421.138			
	SVEUKUPNO			447.093			

4. Analitički prikaz prihoda s komentarom za značajnije stavke

PRIHODI

a) Prihodi iz proračuna županije

Prihode iz proračuna u 2019. godini čine sredstva Međimurske županije u iznosu od 5.521.329 kn.

Struktura tih prihoda prema namjenama:

Prihodi za materijalne i financijske rashode	Prihodi za nabavu nefinancijske imovine	Prihodi za dnevni boravak	Prihodi za hitne intervencije	Ukupno
5.076.329	165.000	130.000	150.000	5.521.329

U prethodnoj 2018. godini prihodi iz proračuna Međimurske županije iznosili su 5.165.890 kn.

b) Vlastiti prihodi od obavljanja djelatnosti

U 2019. godini ostvaren je vlastiti prihodi od obavljanja djelatnosti u iznosu od **8.901.118 kn.**

Struktura vlastitih prihoda je sljedeća :

Pružanje usluga opskrbnine - plaćaju sami korisnici	8.466.879
Pružanje usluga opskrbnine – plaća Ministarstvo	195.651
Pružanje usluga dnevnog boravka-plaćaju sami korisnici	144.727
Pružanje ugostiteljskih usluga (ručak za vanjske korisnike)	35.644
Ostali vlastiti prihodi (pripremanje toplog obroka)	53.849
Ostali prihodi - kamate	1.820
Ostali prihodi – povrat sredstava od Fonda za okoliš	2.548

U 2018. godinu vlastiti prihodi iznosili su 7.495.064 kn.

c) Vlastiti prihodi od najma poslovnog prostora

Odlukom Međimurske županije ova skupina prihoda i u 2019. godini izdvaja se iz skupine vlastitih prihoda koji su obuhvaćeni Odlukom o minimalnim standardima. Ostvareni prihodi s tog osnova su iznosili 42.060,00 kn, a u 2018. godini iznosili su 41.879,00 kn.

R A S H O D I

Rashodi za zaposlene

- plaće za zaposlene	6.587.232
- ostali rashodi za zaposlene	407.936
- doprinosi na plaće	1.091.753

Materijalni rashodi

- naknade troškova zaposlenima	253.531
- uredski materijal	13.226
- materijal i sredstva za čišćenje	275.768
- radna odjeća i obuća	75.353
- materijal za higijenu korisnika	243.615
- živežne namirnice	1.517.408
- materijal za zdr. zaštitu i radnu okupaciju korisnika	214.396
- utrošena energija	1.074.598
- materijal i dijelovi za tekuće održavanje	56.051
- sitni inventar	123.665
- usluge telefona i pošte	73.831
- usluge tekućeg održavanja opreme i objekata	469.681
- komunalne usluge	370.752
- licence (jednogodišnje)	2.363
- zdravstvene i veterinarske usluge	33.272
- intelektualne usluge	136.439
- računalne usluge	67.907
- premije osiguranja	80.072
- reprezentacija	8.910
- naknada za rad upravnog vijeća	29.612
- kulturno zabavne potrebe korisnika	18.400
-ostali nespomenuti izdaci	48.886
- novč.nak.za nezapošljavanje invalida	20.156

Financijski rashodi

- usluge platnog prometa	5.457
--------------------------	-------

Rashodi za nefinancijsku imovinu

- antidekubitalni madraci – 20 kom	49.770
- bolnički kreveti – 10 kom	94.300
- aspirator – 1 kom	20.930

Rashodi za nefinancijsku imovinu -hitna intervencija

-šivača mašina (za korisnike)	1.400
-popravak stroja za sušenje rublja	20.145
-podopolagački radovi	22.202
-printer (termo) za označavanje rublja	18.625
-radovi na SOS sistemu	7.540
-radno kućište (kuhinja)	12.416
- hladnjak 700l	11.405
-sanacija propuštanja toplovoda	31.437
-sanacija balkona na objektu	24.830

Rashodi za nefinancijsku imovinu -od vlastitih sredstava

- računalna i komunikacijska oprema (backup, računalo, printer, TV)	25.292
- bolnički kreveti – 10 kom	94.300
- antidekubitalni madraci – 20 kom	49.770
- stolić za hranjenje – 30 kom	23.850
- stalak za infuziju – 5 kom	5.406
- metalne police za arhivu	21.050
- blok kuhinja (apartmani Depadansa)	94.000
- ugradnja videonadzora	67.745

**POTRAŽIVANJA
na dan 31.12.2019.**

1.	Potraživanja za refundacije bolovanja HZZO	7.953
2.	Potraživanja za prihode opskrbnina-MDOMSP	35.039
3.	Potraživanja za prihode iz proračuna - od osnivača	270
	UKUPNO POTRAŽIVANJA	43.262

Ukupna potraživanja za prihode od Ministarstva kao i od osnivača iz proračuna naplaćena su do kraja siječnja 2019. godine, a sve do datuma dospjeća. Potraživanje od 270,00 kn od strane osnivača odnosi se na 2018.godinu.

**OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I DOBAVLJAČIMA
na dan 31.12.2019.**

1.	Obveze za plaću za zaposlene	648.626
2.	Obveze za naknadu za prijevoz na posao	22.897
3.	Obveze za ostali materijal za red.poslovanje	120
4.	Obveze za namirnice	85.161
5.	Obveze za materijal za zdr.zaštitu i njegu korisnika	9.440
6.	Obveze za energiju	139.215
7.	Obveze za telekomunikacijske usluge	8.360
8.	Obveze za usluge tekućeg i inv.održavanja	65.869
9.	Obveze za komunalne usluge	19.059
10.	Obveze za zakupnine i najamnine	1.053
11.	Obveza za ažuriranje računalnih baza	875
12.	Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	41
13.	Obveze za kult.-zab.potrebe korisnika	3.900
14.	Obveze za novčanu naknadu-nezapošljavanje invalida	1.125
15.	Obveze za pristojbe i naknade	12
16.	Obveze za ostale nespomenute rashode poslovanja	391
17.	Obveze za rashode platnog prometa	588
	UKUPNO OBVEZE	1.006.732

Nepodmirene obveze na dan 31.12.2019. podmirene su do kraja siječnja 2019., a sve do datuma dospjeća.

II. IZVJEŠĆE RAVNATELJA O IZVRŠENJU PLANA I PROGRAMA RADA

1. Komentar planiranih i ostvarenih aktivnosti

Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec osnovan je 1979. godine sa sjedištem u Čakovcu, Matice hrvatske 1. Djelatnost ustanove obavlja se i u dislociranoj jedinici Depadansi, izgrađenoj 1988. godine, lociranoj na adresi Ivana Mažuranića 6, Čakovec.

Pružanje usluga stalnog smještaja te osiguravanje uvjeta za zadovoljavanje životnih potreba stanovanja, prehrane, medicinske njege i skrbi, stručni rad s korisnicima kao i organizirano provođenje slobodnog vremena, osnovna su djelatnost Doma.

Rješenjem Ministarstva rada i socijalne skrbi, iz 2001. godine, razvrstani smo u drugu kategoriju ustanova ovakvog tipa.

Sveukupni kapacitet Doma je 280 mjesta, od toga u Domu 170 mjesta, a u Depadansi 110.

Cijene stalnog smještaja formirane su prema stupnju usluge, kreću se u rasponu od =2.200,00 kn do =3.200,00 kn mjesečno, ovisno o stupnju usluge (I stupanj usluge funkcionalno neovisan korisnik, II stupanj usluge djelomično ovisan korisnik, III stupanj usluge funkcionalno ovisan korisnik i IV stupanj usluge funkcionalno ovisan korisnik-Alzheimerova demencija ili druge demencije), broju osoba u sobi i ostalih dodataka (pratnje u bolnicu, dodatka za dijetalnu prehranu i sl.).

Cijena usluge smještaja u Dnevnom boravku je =1.100,00 kn, a usluga prijevoza koju podmiruje korisnik je =250,00 kn mjesečno.

Na dan 31.12.2019. godine bilo je smješteno 278 korisnika. Prema Odluci o minimalnim financijskim standardima, broju korisnika stalnog smještaja dodajemo i broj vanjskih korisnika za koje pripremamo samo ručak, tako da pripremu ručkova za 10 korisnika korigiramo koeficijentom od 20% , što znači još 2 korisnika, pa je popunjenost kapaciteta ustanove 100% .

Od 278 korisnika smještenih u Domu na dan 31.12.2019. godine, po samostalnom Ugovoru o smještaju 252 korisnika plaćali su cijenu smještaja sami u cijelosti ili su im razliku troškova snosili obveznici uzdržavanja, djelomično ili u potpunosti.

Od 26 korisnika koji su smješteni po rješenju ili prioritetu Centra za socijalnu skrb cijenu smještaja u potpunosti Ministarstvo je plaćalo za 5 korisnika, djelomično za 9 dok ih je 12 cijenu smještaja podmirivalo samo.

U toku 2019. godine zaprimljen je 249 novi zahtjev za smještaj u ustanovu. Ukupna lista čekanja s datumom 31.12.2019. godine je 1280 kandidata, pa se stoga na smještaj prosječno čeka 6-7 godina.

Ukupni broj novoprimitljenih korisnika u toku 2019. godine bio je 32. Premještenih iz Depadanse u stacionar je 12 korisnika, umrlih korisnika je 38, a smještaj u Domu otkazao je jedan korisnik.

Tijekom 2019. godine 12 korisnika Depadanse, zbog potrebe za III i IV stupnjem usluge preseljena su u Dom zbog pogoršanja zdravstvenog stanja i to većinom onih korisnika koji su na smještaju bili dulje od 3 godine. Preseljenje korisnika Depadanse utjecao je na manji prijem kandidata s liste čekanja za jedinicu pojačane njege, jer je ustanova dužna prioritetno zbrinuti svoje oboljele korisnike koji su već na smještaju a tek onda vršiti prijem s liste čekanja.

U prizemlju Depadanse Doma, od 2007. godine u sklopu djelatnosti je Dnevni boravak, kapaciteta 15 korisnika, namijenjen za smještaj dementnih osoba i osoba s Alzheimerovom bolešću. Isključene su osobe s teškim psihičkim poremećajima, ovisnici o alkoholu, te nepokretne osobe kojima je potrebna intenzivna njega. Tjedno Dnevni boravak radi pet radnih dana, od ponedjeljka do petka, od 6:30 do 16:30 sati.

Na dan 31.12.2019. godine uslugama smještaja Dnevnog boravka koristilo se 9 korisnika.

Uz osnovnu djelatnost Dom obavlja i sporednu djelatnost vezanu uz najam poslovnih prostora. Poslovni prostori u sklopu zgrade Doma iznajmljeni su za frizerski salon, kancelarije i specijaliziranu trgovinu na malo prehrambenim proizvodima. Temeljem Odluke Međimurske županije ostvareni prihodi od istog koriste se za tekuće i kapitalne izdatke ustanove.

Plan i program rada za 2019. godinu ostvarili smo u cijelosti, a odvijao se kroz rad Odjela (ustrojstvenih jedinica) i to:

1. Odjel socijalnog rada, radne terapije i Dnevnog boravka,
2. Odjel brige o zdravlju,
3. Odjel pojačane njege,
4. Odjel prehrane,
5. Odjel pomoćno-tehničkih poslova.

Ustrojstvene jedinice ustrojene su ovisno o srodnosti i povezanosti poslova, te potrebnog broja izvršitelja za njihovo obavljanje.

Administrativni i računovodstveni poslovi te poslovi stručnjaka zaštite na radu organizirani su na način da radnici koji obavljaju te poslove za svoj rad neposredno odgovaraju ravnateljici bez zasnivanja odjela.

Voditelj financijsko-računovodstvenih poslova, viši administrativni referent i dva financijsko-računovodstvena referenta organiziraju cjelokupno financijsko-materijalno poslovanje Doma, te sudjeluju u pripremi akata i svih potrebnih izvještaja, prate zakonske akte i iste primjenjuju.

a) Rad Odjela socijalnog rada, radne terapije i Dnevnog boravka

Usluge socijalnog rada i radne terapije pružaju dva socijalna radnika i jedan radni terapeut. U prosincu 2019. godine jedan je sveučilišni prvostupnik (baccalaureus) socijalnog rada završio sa stručnim osposobljavanjem bez zasnivanja radnog odnosa. U odjelu je uposlono 6 portira, te u Projektu Dnevnog boravka jedna njegovateljica i jedan pomoćni radnik.

Stručni rad dva socijalna radnika u ustanovi očituje se: u definiranju cjelokupnog stručnog rada u Domu, kroz individualni i grupni rad s korisnicima, rad u timu kroz sudjelovanje u radu Komisije za prijem i otpust korisnika Doma, sudjelovanje u radu Stručnog vijeća, suradnji s državnim institucijama i službama, nevladinim udrugama i humanitarnim organizacijama.

Definiranje cjelokupnog stručnog rada u Domu očituje se u izradi godišnjih izvješća, godišnjih planova i programa rada, mjesečnih planova i programa rada socijalnih radnika te izradi individualnih planova rada za svakog pojedinog korisnika u suradnji s liječnikom, radnim terapeutom i zdravstvenim osobljem Doma, te obitelji korisnika ili socijalnim radnicima nadležnog Centra za socijalnu skrb. Socijalni radnici sudjeluju u izradi i realizaciji programa radno-okupacionog i kulturno-zabavnog angažiranja korisnika.

Grupni rad s korisnicima obuhvaćen je u nizu aktivnosti kojima se korisniku pomaže kroz grupnu dinamiku i koheziju da se što bolje socijalizira u ustanovi i poveže s ostalim korisnicima u Domu, te da se spriječi socijalna izolacija i marginalizacija. Terapijska zajednica korisnika i manje grupe koje povezuje zajednički interes u okviru radno-okupacione terapije, zabave i slobodnog vremena osnovne su forme grupnog rada u ustanovi.

S korisnicima se provode aktivnosti prema dnevnom planu i programu.

Tabelarni prikaz aktivnosti korisnika radno-okupacione terapije i slobodnog vremena:

Broj	Naziv grupe	Prosječan broj članova kroz godinu
1.	Rekreacija	52
2.	Sportska grupa	20
3.	Društvene igre	48
4.	Likovno – terapijska grupa	15
5.	Kreativna grupa	32
6.	Pjevački zbor korisnika	27
7.	Molitvena grupa	62
8.	Dramska i recitatorska grupa	9
9.	Literarna grupa	17
10.	Terapijska hortikultura	10

U županijskom projektu Dnevnog boravka u direktnom radu s korisnicima rade jedna njegovateljica i pomoćni radnik, a uključuju se zaposlenici Doma - socijalna radnica Depadanse, medicinska sestra iz Odjela brige o zdravlju te radni terapeut.

U odjelu rade i portiri koji su zaduženi za prijem stranaka i telefonskih poziva. Nadziru ulaz i izlaz korisnika, radnika i posjetitelja. Vode evidenciju i dokumentaciju o prisutnosti radnika, evidenciju posjetitelja, evidenciju odlaska i dolaska korisnika, knjigu kvarova i sl. Povremeno prevoze obroke iz Doma u Depadansu.

Portiri u Domu rade u dnevnoj smjeni, a u Depadansi i u noćnoj smjeni. Tijekom noći u Depadansi jedini su prisutni u objektu, pa u slučaju pogoršanja medicinskog stanja korisnika kontaktiraju medicinsku sestru u Domu ili Hitnu medicinsku pomoć, ujedno čiste kompletni prostor holova i kancelarijski prostor.

b) Rad Odjela brige o zdravlju

U Odjelu brige o zdravlju uposleni su: jedna glavna medicinska sestra, jedanaest medicinskih sestara/tehničara i jedan fizioterapeut.

Medicinske sestre/tehničari organiziraju i provode svu ordiniranu enteralnu i parenteralnu terapiju, vrše previjanje i njegu rana, kateterizaciju, ispiranje uha, vade krv i uzimaju urin za laboratorijske pretrage. Provode mjere prevencije bolesti: cijepljenje protiv gripe i pneumokoka, kontrole tlaka i šećera u krvi u svrhu ranog otkrivanja dijabetesa i hipertenzije.

Uz redovnu brigu o zdravlju koju provodi naše osoblje, zdravstvena zaštita organizirana je za sve korisnike Doma u ambulantama Doma i Depadanse, dolaskom liječnice obiteljske medicine Doma zdravlja Čakovec. Za slabo pokretne i nepokretne korisnike u te dane osiguran je posjet liječnika u sobu.

Najmanje jednom mjesečno organizirani su specijalistički pregledi: psihijatra, fizijatra, i liječnice iz Povjerenstva za hospitalne infekcije.

Povjerenstvo za sprečavanje bolničkih infekcija vodi nadzor nad redovnom sterilizacijom i dezinfekcijom instrumenata, sanitetskog materijala u svrhu sprečavanja bolničkih infekcija.

U 2019. godini ugovorna liječnica obiteljske medicine obavila je oko 7000 pregleda. Liječnici specijalisti koji temeljem ugovora o djelu ordiniraju u ustanovi obavili su slijedeće preglede: liječnica – specijalista iz Povjerenstva za hospitalne infekcije kontinuirano je nadzirala liječenje korisnika s dijagnozom- decubitus, ulcus cruris, post operativne rane i

drugo najmanje 2 puta mjesečno. Psihijatrica je obavila oko 100 pregleda, a fizijatrica oko 200 pregleda.

Nastavljena je suradnja s Pučkim otvorenim učilištem Čakovec, za izvođenju praktične nastave za osposobljavanje njegovatelja/ce.

Sa Srednjom školom Čakovec u okviru Nastavnog plana i programa za stjecanje kvalifikacije njegovatelj/ce realizirao se predmet Praktična nastava, za smjer fizioterapeuta/ce predmet elektroterapija i kineziterapija, te praktična nastava za smjer medicinske sestre/tehničari. Vježbovnu nastavu iz kolegija Njega starijih osoba pohađali su studenti sestrištva Sveučilišta Sjever, Varaždin.

U kabinetu za fizikalnu terapiju provodi se elektroterapija, ultrazvuk, magnet, terapija infracrvenim zrakama, dijadinamskim, interferentnom i galvanskim strujama, te se provodi limfna drenaža i laser. Uz to fizioterapeut provodi aktivno i pasivno razgibavanje, provodi krioterapiju i rehabilitaciju osoba sa CVI-om, teže pokretnih i nepokretnih korisnika poslije fraktura, operacija kukova.

Korisnici u kolicima i sportsko aktivniji korisnici dnevno koriste sportsku dvoranu za vježbe fitnesa uz nadzor fizioterapeuta, a za grupe korisnika u dvorani se provode vježbe relaksacije i istezanja.

c) Rad Odjela pojačane njege

U Odjelu pojačane njege uposleni su: jedna medicinska sestara i osamnaest njegovatelja/ca.

Njegovatelji/ce provode intenzivnu njegu; održavanje osobne higijene, hranjenje, redovito presvlačenje, okretanje korisnika u krevetu te obavezno stavljanje u invalidska kolica i šetanje polupokretnih korisnika. U tu se svrhu koriste specijalni kreveti na hidrauliku i antidekubitalni madraci. Njegovatelji/ce redovito vode brigu o čistoći okoline bolesnika, pranju i dezinfekciji kreveta, noćnih ormarića, stolića za jelo i osobnih predmeta.

Najčešće usluge Odjela brige o zdravlju i Odjela pojačane njege tijekom 2019. godine:

Vrsta intervencije	Prosječan broj usluga godišnje
Njega (promjena pelena i uložaka)	260000
Kupanja, toaleta noktiju	10400
Mjerenje krvnog tlaka	3500
Vađenje krvi – PV, KKS i sl.	1200
Kontrola glukoze u krvi kod dijabetičara i kontrole po potrebi ostalim korisnicima	33000
Prevoj rana	5200
Njega usne šupljine	1500
Intramuskularne injekcije	200
Intravenozna terapija	320
Kateterizacija	500
Njega stome	500
Ispiranje uha	120
Snimanje EKG-a	30
Inhalacije (diskus, pumpica)	6500
Uzimanje raznih briseva	40
Uzimanje urinokultura	60

d) Rad Odjela prehrane

Osoblje Odjela prehrane - glavni kuhar, tri kuhara/kuharice, devet pomoćnih radnika u kuhinji svakodnevno pripremaju doručak, ručak i večeru prema utvrđenim normativima. U odjelu uposlen je i ekonom koji brine o nabavi, odgovornom uskladištenju, čuvanju i izdavanju živežnih namirnica, o nabavi materijala i sredstava za čišćenje prostora, te ukoliko postoji potreba prevozi korisnike Dnevnog boravka.

Sveukupno se dnevno priprema cca. 900 obroka na temelju jelovnika, u čijoj izradi sudjeluju korisnici, glavna medicinska sestra i kuhar. Korisnicima kojima je potrebna dijetalna prehrana ista se priprema prema liječničkim smjernicama.

Priprema hrane vrši se u Domu gdje je stacionirana topla kuhinja, a za potrebe Depadanse i Dnevnog boravka hrana se dnevno prevozi dostavnim vozilom.

Kontrolu higijene kuhinje, osoblja te hrane provodi sanitarna inspekcija Zavoda za javno zdravstvo, Bioinstitut Čakovec i Sanitarni inspektor Ureda državne uprave u Međimurskoj županiji. Provodi se edukacija osoblja u sklopu HACCP sustava kojeg provodi Bioinstitut. U pripremi i usluživanju hrane posjedujemo potvrdu da upravljamo u skladu s HACCP načelima, te u skladu sa zahtjevima Codex Alimentarius.

e) Rad Odjela pomoćno-tehničkih poslova

U Odjelu pomoćno –tehničkih poslova uposleni su: dva kućna majstora/kotlovnika, četiri pralje i jedanaest čistačica. Kućni majstori/kotlovnika vode brigu o tehničkoj opremi Doma i Depadanse, o njejoj nabavi, funkcioniranju te o popravku iste, saniraju manje kvarove, a za veće koristimo usluge ovlaštenih servisa. Voditelj odjela pomoćno-tehničkih poslova ujedno brine o mjesečnoj nabavi potrošnog tehničkog materijala i sanitarnih sredstava, te o nabavi osnovnih sredstava, sitnog inventara i tekstila.

Pranje i glačanje osobnog i postelnog rublja korisnika provodi se prema potrebi, a najmanje jednom tjedno u praonici Doma za korisnike I stupnja usluge, a za korisnike II, III i IV stupnja svakodnevno. Korisnici Depadanse koriste se uslugama praonice jednom tjedno, a imaju i mogućnost korištenja male praonice u sklopu Depadanse.

Čistačice su zadužene za održavanje čistoće objekta, zajedničkih i radnih prostorija i okoliša.

Kućni majstori svakodnevno prevoze obroke iz Doma u Depadansu, budući da je kuhinja stacionirana u Domu.

2. Broj zaposlenih na kraju prethodne i tekuće godine

OPIS	2018. godina	2019. godina
1. Broj zaposlenih na početku razdoblja	84	85
2. Broj zaposlenih na kraju razdoblja	85	86

Do 03.12.2019. godine jedan je zaposlenik bio zaposlen preko mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa za poslove socijalnog radnika.

3. Kvalifikacijska i obrazovna struktura na dan 31.12.2019. godine:

Opis	VSS	VŠS	SSS	PKV	NKV	UKUPNO
Neodređeno vrijeme	4	3	22	18	30	77
Određeno vrijeme- zamjena za duža bolovanja i sl.	0	1	0	1	3	5
Određeno vrijeme- stručnjak zaštite na radu, nepuno radno vrijeme, zakonska obveza	0	1	0	0	0	1
Određeno vrijeme – Projekt Dnevnog boravka	0	0	0	1	1	2

4. Najbrojnija radna mjesta:

Naziv radnog mjesta	Broj zaposlenih
Njegovatelj/ca	18
Medicinska sestra/tehničar	12
Čistačica	11
Pomoćni radnik/ca u kuhinji	9
Portir	6
Kuhar/kuharica	4
Pralja	4

5. Izvješće o isplaćenim plaćama

5.1. Sredstva isplaćena za plaće, naknade i nagrade	8.086.921
5.2. Ukupna neto plaća	6.587.232
5.3. Isplaćeni doprinosi na plaću	1.091.753
5.4. Isplaćeno po pravima iz Kolektivnog ugovora	407.936
- Jubilarne nagrade	98.199
- Dar djeci povodom Sv. Nikole	13.500
- Otpremnine za odlazak u mirovnu	70.563
- Pomoć zbog duljeg bolovanja, smrti člana obitelji	21.925
- Isplata regresa za godišnji odmor	105.000
- Isplata božićnice	98.750
5.5. Isplaćena naknada za prijevoz na posao i s posla	231.537

5. 1. Iznos najviše, najniže i prosječne bruto i neto plaće

1.	Najviša isplaćena plaća – plaća ravnatelja	Bruto	17.614
		Neto	11.374
2.	Najniža isplaćena plaća – plaća čistačice	Bruto	4.582
		Neto	3.665
3.	Prosječna isplaćena plaća na temelju prosječnog broja zaposlenih	Bruto	8.306
		Neto	6.233

6. Izvješće o stanju imovine na dan 31.12.2019. godine

Na dan 31.12.2019. stanje imovine iznosi 18.371.435 kn

1. Nefinancijska imovine		16.531.939
1.1.	Zemljište	1.372.253
1.2.	Ulaganja u nematerijalnu imovinu	22.403
1.3.	Građevinski objekti	10.047.962
1.4.	Postrojenja i oprema	5.089.321
2. Financijska imovina		1.999.553
2.1.	Novac u banci i blagajni	1.293.855
2.2.	Potraživanja za refundacije	7.953
2.3.	Potraživanja za prihode poslovanja	35.039
2.4.	Rashodi budućeg razdoblja	662.436
2.5.	Potraživanje za prihode iz proračuna osnivača	270

Tijekom 2019. godine vrijednost dvaju zemljišta nije se mijenjala, vrijednost objekta na obje lokacije povećala se za kapitalno ulaganje (podopolagački radovi u ambulanti Depadanse, izvedeni su soboslikarski i vodoinstalaterski radovi). Nabavljena je nova oprema za kuhinju i jedinicu za pojačanu njegu.

Ulaganja su vršena isključivo ovisno o odobrenim sredstvima, što nikako ne zadovoljava potrebe zbog evidentne starosti objekata.

Potraživanja za prihode naplaćena su do kraja siječnja 2019. godine, osim 270,00 kn od osnivača koje se odnosi na 2018.godinu. Rashodi budućih razdoblja predstavljaju neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2019. godine.

U tijeku je energetska obnova objekta Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, a obuhvaća građevinsko-obrtnički radove, elektroradove te strojarske radove. Naručitelj radova je Međimurska županija. Projekt sufinancira Europska unija iz Europskog fonda za regionalni razvoj.

III. IZVJEŠĆE RAVNATELJA O PRITUŽBAMA

Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec tijekom 2019. godine nije primio pismene pritužbe od građana, niti od korisnika usluga.

IV. IZVJEŠĆE O NALAZU DRŽAVNE REVIZIJE

U 2019. godini nije se vršila revizija poslovanja od strane Državnog ureda za reviziju.



Ravnateljica
Stefica Martinez, dipl. soc. radnica

V. IZVJEŠĆE O RADU UPRAVNOG VIJEĆA

Upravno vijeće u sastavu: Mr.sc. Zvonko Golub, Franciska Četković, Ana Slamek (predstavnicu Osnivača), Radojka Palašek (predstavnicu korisnika), Iris Belec, (predstavnicu svih radnika) održalo je 6 sjednica u 2019. godini.

1. Prisustvovanje članova Upravnog vijeća u radu:

Mr.sc. Zvonko Golub, predsjednik - prisutan na svim sjednicama,
Franciska Četković, zamjenica predsjednika - prisutna na svim sjednicama,
Ana Slamek, članica – prisutna na svim sjednicama,
Radojka Palašek, članica – prisutna na svim sjednicama,
Iris Belec, članica- prisutna na svim sjednicama.

Ostali prisutni:

Štefica Martínez, dipl.soc.radnica, ravnateljica, dr.sc. Sonja Tošić Grlač, predstavnicu Međimurske županije, Ivana Lesinger, mag.oec, voditeljica financijsko-računovodstvenih poslova.

2. Donesene značajnije odluke:

Odluke s 90. Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 07.02.2019. godine

Jednoglasno je prihvaćeno Izvješće o radu Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec za 2018. godinu. Odluka o prihvaćanju Godišnjeg financijskog izvještaja za 2018. godinu jednoglasno je prihvaćena. Jednoglasno je donesena Odluka o rasporedu viška prihoda. Raspravljalo se o potrebi novog zapošljavanja medicinske sestre/tehničara i njegovatelja/ce.

Odluke s 91. Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 14.03.2019. godine

Jednoglasno je donesena Odluka o prihvaćanju Godišnjeg izvješća o radu ustanove za 2018. godinu prema utvrđenoj metodologiji Međimurske županije. Usvojena je informacija o odgovoru Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u svezi zapošljavanja.

Odluke s 92. Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 18.07.2019. godine

Jednoglasno je prihvaćena informacija o Financijskom obračunu za razdoblje 1.1. 2019. - 30.6.2019. godine. Donesena je odluka o nabavi nefinancijske imovine iz utvrđenog viška za posebne namjene i to u medicinske svrhe zbog sve većeg broja stacionarnih korisnika (antidekubitalni madraci, medicinski kreveti i stolici za hranjenje) te za kuhinjsku opremu. Prihvaćena je informacija o potpisanom Ugovoru za energetska obnovu zgrade Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec te o početku izvođenja radova.

Odluke s 93. Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 18.10.2019. godine

Jednoglasno je donesena Odluka o provedbi postupka javne nabave za opskrbu prirodnim plinom za 2020. godinu. Jednoglasno je donesena odluka o kupnji TV uređaja iz sredstva prihoda za posebne namjene. Prihvaćena je jednoglasno informacija o Financijskom obračunu za razdoblje 1-9/2019. godine kao i informacija o radovima na energetska obnovi zgrade Doma.

Odluke s 94. Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 16.12.2019. godine

Predsjednica Stručnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe, Vesna Mihić, dipl.soc.radnica ukratko je prezentirala Plan i program rada Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec za 2020. godinu, te je jednoglasno donesena Odluka o prihvaćanju istog.

Jednoglasno je prihvaćena informacija o nabavi nefinancijske imovine – kuhinjskih blokova s bijelom tehnikom za apartmane u Depadansi, te zamjenu postojećeg videonadzora u Domu i instalacije novog u Depadansi.

Prihvaćena je informacija o odabranom ponuditelju za opskrbu prirodnim plinom za 2020. godinu - Međimurje-plin, d.o.o. , Čakovec, Obrtnička 4.

Odluke s 95 Sjednice Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, održane 30.12.2019. godine

Jednoglasno je donesena Odluka o prihvaćanju Financijskog plana za 2020. godinu. Prihvaćena je informacija o Rebalansu Plana nabave roba, radova i usluga za 2019. godinu. Jednoglasno je donesena Odluka o prihvaćanju Plana nabave roba, radova i usluga za 2020. godinu. Donesena je Odluka o preraspodjeli planiranih i ostvarenih izdataka u 2019. godini.

2. Isplaćene naknade članovima upravnog vijeća:

Br	Prezime i ime	Mjesečni iznos naknade (neto iznos)	Ukupno isplaćenih naknada za 2019. godini (neto iznos)
1	Mr. sc. Zvonko Golub	6x660,00 kn	3.960,00 kn
2	Franciska Četković	6x600,00 kn	3.600,00 kn
3	Slamek Ana	6x600,00 kn	3.600,00 kn
4	Radojka Palašek	6x600,00 kn	3.600,00 kn
5	Iris Belec	6x600,00 kn	3.600,00 kn

U razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine naknade su isplaćivane članovima Upravnog vijeća po prisustvovanju na održanim sjednicama, prema usvojenim Smjernicama Međimurske županije o naknadama za rad predsjednika i članova Upravnih vijeća.

Predsjednik Upravnog vijeća
Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec



Mr.sc. Zvonko Golub

Z. Golub

Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec
Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec
Matice hrvatske 1
OIB 92517782053

Čakovec, 18.06.2020.
Broj: 76-1/2020.

Temeljem članka 37., 38. i 39. Poslovnika o radu Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, Upravno vijeće, na svojoj 97. sjednici, održanoj 18.06.2020. godine donijelo je

ODLUKU

I.

Jednoglasno se prihvaća **Godišnje izvješće o radu ustanove za 2019. godinu.**

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjednik Upravnog vijeća

Mr.sc. Zvonko Golub

Z Golub

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA SKUPŠTINU I PRAVNE POSLOVE

Primljeno:	23 -09- 2020		
Klasifikacijska oznaka			Ustroj. jed.
400-01/d-03/29			06
Uredžbeni broj	Pril.	Vrij.	
383-0-2	1		

Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec
Matice hrvatske 1
OIB 92517782053

Čakovec, 23.09.2020.
Broj: 76-3/2020.

Međimurska županija
Upravni odjel za Skupštinu i pravne poslove

Predmet: Dopuna Godišnjem izvješću o radu ustanove za 2019. godinu

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo Vam Izvješće o Obavljenoj financijskoj reviziji Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec za 2019. godinu, koju je obavio Državni ured za reviziju, Područni ured Čakovec, te Odluku Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec o prihvaćanju istog.

S poštovanjem,



Ravnateljica

Stefica Martinez
Stefica Martinez, dipl.soc.radnica



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec
KLASA: 041-01/20-04/2
URBROJ: 613-22-20-8

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE
OSOBE ČAKOVEC**

Priljeno: 09. 09. 2020.		
Org. jed.	Broj	Prilog
	31-3	2020

Čakovec, 9. rujna 2020.

**IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE ČAKOVEC ZA 2019.**

SADRŽAJ

	stranica
I. MIŠLJENJE	1
II. PODACI O DOMU	3
Djelokrug i unutarnje ustrojstvo	3
Planiranje i izvršenje plana	4
Financijski izvještaji	5
Javna nabava	11
III. REVIZIJA ZA 2019.	13
Ciljevi i područja revizije	13
Kriteriji za izražavanje mišljenja	13
Metode i postupci revizije	14
Nalaz za 2019.	15
Provedba naloga i preporuka	18

I. MIŠLJENJE

Na temelju odredaba članaka 19. i 21. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je financijska revizija Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec (dalje u tekstu: Dom) za 2019.

Predmet revizije bili su godišnji financijski izvještaji, i to: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o obvezama te Bilješke uz financijske izvještaje.

Osim godišnjih financijskih izvještaja, predmet revizije bila je i usklađenost poslovanja Doma sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima koji imaju značajan utjecaj na poslovanje. Revizijom usklađenosti poslovanja obuhvaćena su sljedeća područja: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje plana, prihodi, rashodi, imovina, obveze te javna nabava.

Revizija je planirana i obavljena u cilju izražavanja mišljenja jesu li financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama sastavljeni u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, a poslovanje usklađeno sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima.

O financijskim izvještajima i usklađenosti poslovanja izražena su bezuvjetna mišljenja.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim Okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 31/19) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

A) BEZUVJETNO MIŠLJENJE O FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA

Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Doma za 2019. sastavljeni su u svim značajnim odrednicama u skladu s odredbama Zakona o proračunu.

Osnova za izražavanje bezuvjetnog mišljenja o financijskim izvještajima

Mišljenje o financijskim izvještajima izraženo je u skladu s ISSAI 200 Temeljnim načelima financijske revizije i pripadajućim revizijskim standardima. Za izražavanje mišljenja pribavljeni su dostatni i primjereni revizijski dokazi. Provjerom financijskih izvještaja u odnosu na kriterije za izražavanje mišljenja nisu utvrđene značajnije nepravilnosti.

B) BEZUVJETNO MIŠLJENJE O USKLAĐENOSTI POSLOVANJA

Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, poslovanje Doma za 2019. u svim značajnim odrednicama obavljano je u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima, navedenim u poglavlju III. REVIZIJA ZA 2019. pod naslovom Kriteriji za izražavanje mišljenja.



Osnova za izražavanje bezuvjetnog mišljenja o usklađenosti poslovanja

Mišljenje o usklađenosti poslovanja izraženo je u skladu s ISSAI 400 Načelima revizije usklađenosti i pripadajućim revizijskim standardima.

Za izražavanje mišljenja pribavljeni su dostatni i primjereni revizijski dokazi.

Provjerom usklađenosti poslovanja u odnosu na kriterije za izražavanje mišljenja nisu utvrđene značajnije nepravilnosti.

Obveze Doma

Dom je obvezan pripremiti, sastaviti i objaviti financijske izvještaje u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, uspostaviti unutarnje kontrole u cilju sastavljanja financijskih izvještaja bez pogrešnog iskazivanja zbog prijevare ili pogreške te namjenski i svrhovito koristiti sredstva i voditi poslovanje usklađeno sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima.

Obveze Državnog ureda za reviziju

U skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI), cilj revizije je steći razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji kao cjelina sastavljeni bez značajno pogrešnog iskazivanja podataka zbog prijevare ili pogreške, provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima te sastaviti izvješće o obavljenoj reviziji. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije jamstvo da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija, uvijek otkriti značajno pogrešno iskazivanje kada ono postoji, jer se revizija obavlja na temelju uzorka.

Obavljanjem revizije, državni revizori procjenjuju rizike značajno pogrešnog iskazivanja podataka u financijskim izvještajima te rizike da se poslovanje ne vodi u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima. Na temelju procjene rizika određuju revizijski pristup i postupke te pribavljaju dostatne i primjerene revizijske dokaze koji osiguravaju osnovu za izražavanje mišljenja. Također, provjeravaju unutarnje kontrole značajne za pripremu, sastavljanje i objavu financijskih izvještaja te unutarnje kontrole koje osiguravaju usklađenost poslovanja.

Državni ured za reviziju izražava mišljenje o financijskim izvještajima i mišljenje o usklađenosti poslovanja sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima, navedenim u poglavlju III. REVIZIJA ZA 2019. pod naslovom Kriteriji za izražavanje mišljenja.



II. PODACI O DOMU

Djelokrug i unutarnje ustrojstvo

Dom je ustanova socijalne skrbi osnovana u prosincu 1979. Osnivač Doma je Međimurska županija (dalje u tekstu: Županija). Dom je upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, Upisnik ustanova socijalne skrbi pri Ministarstvu za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (dalje u tekstu: Ministarstvo) te Registar proračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Dom nije obveznik poreza na dobit ni poreza na dodanu vrijednost. Sjedište Doma je Matice hrvatske 1, Čakovec.

Djelokrug i unutarnje ustrojstvo propisani su Statutom donesenim u rujnu 2015. uz suglasnost osnivača. Dom u okviru stalnog smještaja pruža korisnicima uslugu stanovanja, prehrane, njege, brige o zdravlju, socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, fizikalne terapije, radne terapije, radnih aktivnosti te aktivnog provođenja vremena ovisno o utvrđenim potrebama i izboru korisnika. Također, pruža usluge poludnevnog i cjelodnevnog boravka osobama oboljelim od Alzhajmerove i drugih demencija u ranom stadiju bolesti te usluge pomoći i njege u kući. Za obavljanje djelatnosti ustrojeno je pet odjela: Odjel socijalnog rada, radne terapije i dnevnog boravka, Odjel brige o zdravlju, Odjel pojačane njege, Odjel prehrane te Odjel pomoćno-tehničkih poslova.

Osim Statuta, doneseni su Pravilnik o radu, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta, Pravilnik o prijemu i otpustu korisnika, Pravilnik o unutarnjem nadzoru, Etički kodeks i drugi unutarnji akti.

Tijela Doma su Upravno vijeće, ravnatelj i Stručno vijeće. Upravno vijeće ima pet članova, od čega su tri člana predstavnici osnivača, jedan je predstavnik stručnih zaposlenika i jedan je predstavnik korisnika. Upravno vijeće, između ostaloga, donosi programe rada i razvoja Doma na prijedlog ravnatelja te nadzire njihovo izvršenje, utvrđuje financijski plan i godišnji obračun na prijedlog ravnatelja, donosi godišnji plan ulaganja i nabave opreme, uz suglasnost osnivača, te nadzire njegovu provedbu, donosi Statut uz suglasnost osnivača, imenuje i razrješava ravnatelja, donosi opće akte, osim onih koje prema Statutu donosi ravnatelj ili Stručno vijeće, odlučuje o uporabi dobiti ostvarene obavljanjem djelatnosti, donosi odluku o promjeni ili proširenju djelatnosti Doma uz prethodnu suglasnost osnivača, osniva stručna, nadzorna i savjetodavna tijela. Upravno vijeće samostalno donosi odluke o ulaganjima u imovinu i nabavi opreme Doma, u skladu s godišnjim planovima, do vrijednosti od 500.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, a iznad navedenog iznosa uz suglasnost osnivača.

Dom zastupa i predstavlja ravnatelj, kojega bira i razrješava Upravno vijeće na vrijeme od četiri godine. Prema Statutu, ravnatelj je ovlašten samostalno zaključivati ugovore u pravnom prometu u skladu s godišnjim planom i programom rada do 100.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost te odlučuje o investicijskim i tekućim ulaganjima u prostor i opremu u okviru prihvaćenog godišnjeg plana prioriteta do 70.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. Ravnateljica je od 1990. Štefica Martinez, dipl. soc. radnica. U vrijeme obavljanja revizije, dužnost ravnateljice obavlja na temelju odluke o imenovanju iz 2017.

Stručno vijeće čine svi stručni zaposlenici, a ravnateljici i Upravnom vijeću daje mišljenje i prijedloge o stručnim pitanjima koja se odnose na djelatnost, ustroj te druga pitanja u vezi sa stručnim radom Doma.



Rješenjem Županije iz svibnja 2017., utvrđeno je da Dom ispunjava minimalne uvjete prostora, opreme, stručnih i drugih radnika za pružanje usluga smještaja za 280 korisnika. Djelatnost Doma obavlja se na dvije lokacije, u dvije zgrade, ukupnog kapaciteta 106 jednokrevetnih, 65 dvokrevetnih soba, osam trokrevetnih soba te deset apartmana. Zgrada površine 5 174 m² je u vlasništvu Doma i u cijelosti je namijenjena pojačanoj njezi korisnika, a druga, površine 5 248 m² je u vlasništvu Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod), od čega se na stambeni dio odnosi 3 622 m², a na prateće prostore 1 626 m². Koncem 2019. ima 278 korisnika, od čega je 100 funkcionalno ovisnih korisnika smješteno u jedinici za pojačanu njegu, a 92 funkcionalno neovisna i 86 djelomično ovisna korisnika smještena su u stambenom dijelu Doma. Prijam korisnika u Dom obavlja se na temelju odluke Povjerenstva za prijam i rješenja Centra za socijalnu skrb. Koncem 2019., uslugu dnevnog boravka koristi devet korisnika, a pripreme ručka osam korisnika. Koncem 2019., lista čekanja ima 1 280 zahtjeva, s prosječnim čekanjem na smještaj od šest godina. Tijekom 2019., u Dom su smještena 32 nova korisnika.

Početakom 2019. Dom je imao 86, a koncem godine ima 82 zaposlena, od čega 77 na neodređeno i pet na određeno vrijeme (od čega dva u nepunom radnom vremenu). Dom ima 17 stručnih zaposlenika (13 medicinskih sestara/tehničara, dvije socijalne radnice, radni terapeut i fizioterapeut). Također, ima 24 zaposlenika na pomoćno-tehničkim poslovima, 19 njegovatelja, 16 zaposlenika u Odjelu prehrane, četiri zaposlenika za opće, kadrovske i računovodstvene poslove, zaposlenika za zaštitu na radu i ravnateljicu.

U studenome 2015. donesen je Pravilnik o unutarnjem nadzoru, kojim su utvrđeni ciljevi, djelokrug, sadržaj i način obavljanja unutarnjeg nadzora nad radom svih odjela i zaposlenika koji neposredno odgovaraju ravnatelju. U studenome 2019. imenovani su voditelji poslova unutarnjeg nadzora po odjelima te su provedeni unutarnji nadzori po odjelima, o čemu su sastavljeni zapisnici, prema kojima nisu utvrđene nepravilnosti. Također, u listopadu 2018. Ministarstvo je provelo inspekcijski nadzor nad zakonitošću i stručnim radom Doma kojim nisu utvrđene nepravilnosti.

Planiranje i izvršenje plana

Financijskim planom za 2019., prihodi i rashodi planirani su u iznosu od 13.870.000,00 kn. Izmjenama Financijskog plana iz prosinca 2019. prihodi i rashodi planirani su u iznosu od 14.554.866,00 kn, što je 684.866,00 kn ili 4,9 % više u odnosu na Financijski plan. Prihodi su planirani od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 8.938.537,00 kn, županijskog proračuna u iznosu od 5.571.329,00 kn, od čega 5.391.329,00 kn na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019. (Narodne novine 2/19) i Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje Doma u 2019., koju je donijela Županija, a 180.000,00 kn za sufinanciranje rada dnevnog boravka te prihoda od imovine u iznosu od 45.000,00 kn. Vrijednosno značajniji rashodi planirani su za zaposlene u iznosu od 8.089.873,00 kn i materijalne rashode u iznosu od 5.474.000,00 kn.

Uz Financijski plan, donesen je Plan i program rada za 2019. kojim su utvrđene aktivnosti, programi i ciljevi po ustrojstvenim jedinicama te su utvrđeni zadaci, positelji, izvršitelji, suradnici te rokovi izvršenja.




U skladu s odredbom članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12 i 15/15) donesene su projekcije za 2020. i 2021. Prema projekcijama, za 2020. planirani su prihodi i rashodi u iznosu od 14.008.700,00 kn, a za 2021. u iznosu od 14.288.000,00 kn.

Prema Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, prihodi su za 2019. ostvareni u iznosu od 14.464.507,00 kn, odnosno 90.359,00 kn ili 0,6 % manje od plana, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 14.043.369,00 kn, odnosno 511.497,00 kn ili 3,5 % manje od plana. Prema Odluci o izvršavanju proračuna Županije za 2019. prihodi Doma ostvareni od zakupa poslovnog prostora i ostali vlastiti prihodi smatraju se prihodima ostvarenim od obavljanja ostalih poslova vlastite djelatnosti. Dom nema obvezu uplaćivanja navedenih prihoda u proračun Županije. Dom ostvaruje prihode u skladu s Procedurama za praćenje i naplatu prihoda i primitaka donesenim u 2017., a Izvješće o utrošku vlastitih i drugih sredstava podnosi osnivaču uz godišnje izvješće o radu.

Planom i programom rada za 2019. utvrđene su aktivnosti i ciljevi za provođenje poslova Odjela socijalnog rada, radne terapije i dnevnog boravka, usavršavanja kvalitete zdravstvene zaštite i njege, održavanja kvalitete prehrane, usluga stanovanja, tehničkih poslova, stručnog usavršavanja zaposlenika, općih i računovodstvenih poslova i drugih aktivnosti. Upravno vijeće je u veljači 2020. donijelo odluke o usvajanju Izvješća o radu Doma, ostvarenju financijskog plana, financijskih izvještaja za 2019. te rasporedu rezultata za 2019. Prema Izvješću o radu, Dom je u 2019. u najznačajnijem dijelu ostvario planirane programe i aktivnosti.

Financijski izvještaji

Dom vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema propisima o proračunskom računovodstvu. Sastavljeni su, na mrežnim stranicama Doma objavljeni i nadležnim institucijama u propisanom roku dostavljeni sljedeći izvještaji: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o obvezama te Bilješke uz financijske izvještaje.

a) Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2019., ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 14.464.507,00 kn, što je 1.761.672,00 kn ili 13,9 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 1 daju se podaci o ostvarenim prihodima.



Tablica broj 1

Ostvareni prihodi

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2018.	Ostvareno za 2019.	u kn
				Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.314,00	0,00	-
2.	Prihodi od imovine	41.879,00	43.881,00	104,8
3.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.487.752,00	8.899.297,00	118,9
4.	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	5.165.890,00	5.521.329,00	106,9
Ukupni prihodi		12.702.835,00	14.464.507,00	113,9

Vrijednosno značajniji prihodi odnose se na prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 8.899.297,00 kn ili 61,5 % te prihode iz nadležnog (županijskog) proračuna u iznosu od 5.521.329,00 kn ili 38,2 % ukupno ostvarenih prihoda. Prihodi od imovine iznose 43.881,00 kn i čine 0,3 % ukupno ostvarenih prihoda.

Vrijednosno značajnije odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada za 1.411.545,00 kn ili 18,9 % zbog povećanja cijene smještaja korisnika koncem 2018. te prihoda iz nadležnog proračuna za 355.439,00 kn ili 6,9 % u skladu s odlukom osnivača.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od zakupnina prema ugovorima zaključenima u 2016. i 2017. za tri poslovna prostora u iznosu od 41.820,00 kn, kamate na redovna novčana sredstva u iznosu od 1.821,00 kn i korištenje dvorane u iznosu od 240,00 kn. Dom je u 2020. prihode od zakupa evidentirao u okviru prihoda od pruženih usluga u skladu s propisima o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 8.899.297,00 kn. Odnose se na prihode od naknada za smještaj i džeparac korisnika u iznosu od 8.662.530,00 kn, usluge dnevnog boravka u iznosu od 144.727,00 kn, pripreme obroka zaposlenicima u iznosu od 53.849,00 kn, pripreme obroka za korisnike izvan Doma u iznosu od 35.644,00 kn te ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 2.547,00 kn.

Prihodi od naknada za smještaj ostvareni su od korisnika i uzdržavatelja korisnika u iznosu od 8.466.879,00 kn te Ministarstva za smještaj korisnika u iznosu od 190.151,00 kn i džeparce korisnika u iznosu od 5.500,00 kn. Prema odredbama članka 12. Statuta, prijem korisnika obavlja se na temelju rješenja Centra za socijalnu skrb i Pravilnika o prijemu i otpustu korisnika iz rujna 2016. Prema navedenom Pravilniku, smještaj u Domu mogu ostvariti starije i nemoćne osobe koje ne boluju od bolesti zbog kojih se može ugroziti zdravstveno stanje i sigurnost drugih korisnika, a prednost pri smještaju ostvaruju u skladu s propisima o socijalnoj skrbi te pravima hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji. Također, prednost pri smještaju u Dom imaju starije i nemoćne osobe koje koriste usluge dnevnog boravka duže od jedne godine i osobe starije od 90 godina.

Dom je u svibnju 2019. s Ministarstvom zaključio ugovor o pružanju socijalnih usluga, kojim se od ukupno 282 mjesta obvezao osigurati smještaj za 43 korisnika na temelju rješenja nadležnog centra za socijalnu skrb.




Prema ugovoru, cijena usluge smještaja za korisnike upućene rješenjem nadležnog centra za socijalnu skrb zavisno od vrste smještaja i stupnja njege iznose od 2.350,00 kn do 2.500,00 kn, uz dodatak za dijetalnu prehranu. Za korisnike bez prihoda ili s nedostatnim prihodima, smještaj do pune cijene podmiruje Ministarstvo. O prijemu drugih korisnika, po podnesenim zahtjevima odlučuje povjerenstvo koje je u 2019. pozitivno odlučilo o 249 podnesenih zahtjeva za smještaj u Dom.

Vrsta i način smještaja, prehrana, usluga socijalnog rada i zdravstvene njege, cijene smještaja te drugi uvjeti s obzirom na psihofizičko i zdravstveno stanje korisnika utvrđuju se ugovorima koje Dom zaključuje s korisnicima ili uzdržavateljima korisnika. Obveznici su dužni smještaj platiti do konca mjeseca za tekući mjesec. Uzdržavatelji obvezu plaćanja preuzimaju izjavom ovjerenom kod javnog bilježnika te ugovaranjem trajnih naloga kod poslovnih banaka. Dom u 2019. primjenjuje cjenik od studenoga 2018. koji je Upravno vijeće donijelo uz prethodnu suglasnost osnivača. Cijene smještaja utvrđene su ovisno o vrsti prostora i potrebnom stupnju njege te iznose od 2.080,00 kn za dvokrevetnu sobu bez balkona za korisnika s potrebama prvog stupnja njege do 3.200,00 kn za jednokrevetnu sobu s balkonom za korisnika s potrebama četvrtog stupnja njege. Također, utvrđene su cijene drugih usluga i dodataka koje se odnose na označavanje rublja korisnika u iznosu od 200,00 kn godišnje, pratnju korisnika u bolnicu u iznosu od 50,00 kn, trošak hladnjaka u iznosu od 20,00 kn mjesečno, dodatak za dijetalnu prehranu u iznosu od 8,00 kn po danu te dodatak za serviranje obroka u iznosu od 5,00 kn po obroku. Za vrijeme privremene odsutnosti korisnika duže od tri dana zbog bolničkog liječenja cijena smještaja umanjuje se za trošak živežnih namirnica te se uplaćena sredstva vraćaju korisniku pri obračunu za sljedeći mjesec. U skladu s odredbama članka 14.b Pravilnika o sudjelovanju i načinu plaćanja korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima smještaja izvan vlastite obitelji (Narodne novine 112/98 i 5/02), Dom vodi mjesečnu evidenciju o naplaćenim sredstvima korisnika. Koncem godine dospjela su potraživanja od Ministarstva za smještaj korisnika u iznosu od 35.039,00 kn, od čega je do veljače 2020. naplaćeno 34.989,00 kn. Potraživanja od korisnika i uzdržavatelja za plaćanje smještaja koncem godine nije bilo.

Koncem 2019. u Domu je 278 korisnika, od čega smještaj na temelju ugovornih obveza osobno ili uz pomoć obveznika uzdržavatelja podmiruje 252 korisnika, a rješenjem nadležnih centara za socijalnu skrb u Domu je smješteno 26 korisnika, od čega Ministarstvo podmiruje cjelokupni iznos smještaja i džeparac u iznosu od 100,00 kn mjesečno za pet korisnika te djelomični smještaj za devet korisnika, a 12 korisnika smještaj podmiruje osobno.

Od 2007. Dom provodi projekt Dnevnog centra za starije osobe koji korisnicima omogućava dnevni boravak u prostorima Doma od 6:30 do 16:30 za najviše 15 osoba s demencijom i Alzheimerovom bolešću.

Dnevni boravak uključuje uslugu prehrane, osobne higijene, zdravstvene skrbi te organizacije provođenja slobodnog vremena. Mjesečna usluga dnevnog boravka iznosi 1.100,00 kn uz mogućnost korištenja usluge prijevoza u iznosu od 250,00 kn. Uslugu prijevoza u 2019. korisnici nisu koristili. Tijekom 2019. uslugu dnevnog boravka koristilo je jedanaest do 13 korisnika mjesečno, a koncem 2019. uslugu koristi devet korisnika.

Prihodi od zaposlenika za korištenje usluge toplog obroka ostvareni su u iznosu od 53.849,00 kn. Zaposlenici koriste uslugu prehrane po cijeni od 6,60 kn dnevno po obroku (ručak bez juhe i deserta). Cijena je utvrđena u prosincu 2018. prema obračunu prosječnog utroška namirnica bez uračunatih manipulativnih troškova. Usluga prehrane obračunava se prema evidenciji prisutnosti na radu i obustavlja se s plaće. Tijekom 2019. uslugu toplog obroka koristilo je od 64 do 67 zaposlenika mjesečno.

Prihodi od pripreme obroka (ručka) za korisnike izvan Doma ostvareni su u iznosu od 35.644,00 kn. Dom raspolaže mogućnostima za pripremu 15 obroka, a tijekom 2019. uslugu je koristilo od šest do osam korisnika mjesečno. Cijena usluge utvrđena je odlukom Ministarstva iz lipnja 2000. i iznosi 14,40 kn po obroku. Prihodi su ostvareni na temelju ispostavljenih računa.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 5.521.329,00 kn. Odnose se na sredstva ostvarena iz županijskog proračuna u iznosu od 5.391.329,00 kn na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019. i Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje Doma u 2019., koju je Županija donijela u srpnju 2019. Sredstva su ostvarena za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.076.329,00 kn, nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 165.000,00 kn i hitne intervencije u iznosu od 150.000,00 kn te su utrošena u skladu s dobivenim namjenama. Također, iz županijskog proračuna ostvarena su sredstva za sufinanciranje dnevnog boravka u iznosu od 130.000,00 kn i utrošena su za redovni rad Dnevnog centra za starije osobe.

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2019., ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 14.043.369,00 kn, što je 1.367.169,00 kn ili 10,8 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 2 daju se podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

Ostvareni rashodi

Redni broj	Rashodi	u kn		
		Ostvareno za 2018.	Ostvareno za 2019.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Rashodi za zaposlene	7.219.203,00	8.086.921,00	112,0
2.	Materijalni rashodi	5.157.469,00	5.329.765,00	103,3
3.	Financijski rashodi	5.139,00	5.457,00	106,2
4.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.200,00	5.800,00	80,6
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	287.189,00	615.426,00	214,3
	Ukupni rashodi	12.676.200,00	14.043.369,00	110,8
	Ukupni prihodi (veza tablica broj 1)	12.702.835,00	14.464.507,00	113,9
	Višak prihoda	26.635,00	421.138,00	1.581,1

Vrijednosno značajniji rashodi ostvareni su za zaposlene u iznosu od 8.086.921,00 kn ili 57,6 % i materijalne rashode u iznosu od 5.329.765,00 kn ili 38,0 % ukupno ostvarenih rashoda. Svi drugi rashodi iznose 626.683,00 kn ili 4,4 % ukupno ostvarenih rashoda.

U odnosu na prethodnu godinu, više su ostvareni rashodi za zaposlene za 867.718,00 kn ili 12,0 % zbog povećanja osnovice plaće javnim službama te povećanje dijela koeficijenata u djelatnosti socijalne skrbi, rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 328.237,00 kn ili 114,3 % zbog nabave opreme financirane sredstvima iz županijskog proračuna i materijalni rashodi za 172.296,00 kn ili 3,3 % zbog povećanja cijene energenata te tekućeg i investicijskog ulaganja.

Rashodi za zaposlene iznose 8.086.921,00 kn. Odnose se na brutoplaće u iznosu od 6.587.232,00 kn, doprinose u iznosu od 1.091.753,00 kn i druge rashode za zaposlene u iznosu od 407.936,00 kn. Upravno vijeće donijelo je u travnju 2016. Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta kojim su utvrđeni nazivi radnih mjesta s popisom i opisom poslova te uvjetima za zapošljavanje i Pravilnik o radu kojim su utvrđena prava i obveze iz radnih odnosa.

Plaća zaposlenika utvrđena je odredbama članaka 4., 7. i 9. Zakona o plaćama u javnim službama (Narodne novine 27/01 i 39/09), prema kojima plaću službenika i namještenika čini umnožak koeficijenta složenosti poslova radnoga mjesta i osnovice za izračun plaće uvećan za 0,5 % za svaku navršenu godinu radnoga staža. Vrijednost koeficijenta radnih mjesta utvrđuje uredbom Vlada, a dodaci i povećanja plaće za poslove s posebnim uvjetima rada utvrđuju se kolektivnim ugovorima. Plaće su obračunane i isplaćene prema osnovici utvrđenoj Sporazumom o osnovici za plaće u javnim službama (Narodne novine 2/19), koja od siječnja do kolovoza 2019. iznosi 5.584,19 kn, a od rujna do prosinca 2019. iznosi 5.695,87 kn. U 2019. primijenjeni su koeficijenti utvrđeni odredbama članaka 1. i 8. Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (25/13, 72/13, 151/13, 09/14, 40/14, 51/14, 77/14, 83/14 – ispravak, 87/14, 120/14, 147/14, 151/14, 11/15, 32/15, 38/15, 60/15, 83/15, 112/15, 122/15, 10/17, 39/17, 40/17 – ispravak, 74/17, 122/17, 9/18, 57/18, 59/19, 79/19 i 119/19). Značajnije izmjene odnose se na Uredbu o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (Narodne novine 57/18), kojom je Vlada Republike Hrvatske na sjednici održanoj u lipnju 2018. uvećala koeficijente za zaposlenike obuhvaćene posebnim nazivima radnih mjesta u ustanovama socijalne skrbi (stručni, zdravstveni i pomoćno-tehnički poslovi). Koeficijenti zaposlenika na računovodstvenim i administrativnim poslovima izmjenama nisu obuhvaćeni. Na osnovnu plaću, obračunani su i isplaćivani dodaci (uvećanja plaće i dodaci s osnova uvjeta rada) u skladu s odredbama članaka 53. i 54. Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi (Narodne novine 61/18 i 3/19 – ispravak).

Drugi rashodi za zaposlene u iznosu od 407.936,00 kn ostvareni su za naknade za godišnji odmor u iznosu od 105.000,00 kn, božićnice u iznosu od 98.750,00 kn, jubilarne nagrade u iznosu od 98.199,00 kn, otpremnine u iznosu od 70.562,00 kn, pomoći za smrtni slučaj u iznosu od 14.519,00 kn, dar djeci u iznosu od 13.500,00 kn i bolovanje iznad 90 dana u iznosu od 7.406,00 kn. Isplaćeni su na temelju Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine 128/17 i 47/18 – dopuna) te pojedinačnih akata (odluke).

Materijalni rashodi iznose 5.329.765,00 kn. Vrijednosno značajniji ostvareni su za namirnice u iznosu od 1.517.408,00 kn, energiju u iznosu od 1.074.598,00 kn (električna energija, plin i gorivo), tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 553.633,00 kn (održavanje vodovodne mreže i odvodnje, soboslikarski radovi, održavanje i popravak dizala, hitne intervencije i popravci), uredski i ostali materijal u iznosu od 543.500,00 kn, komunalne usluge u iznosu od 370.752,00 kn (opskrba vodom, komunalno odlaganje otpada, dimnjačarske usluge, deratizacija i dezinsekcija te naknada za uređenje voda), naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 231.537,00 kn i intelektualne usluge u iznosu od 136.439,00 kn (ugovori o djelu i poslovnoj suradnji za zdravstvene i druge usluge, projektiranje, odvjetničke usluge i edukacija zaštite na radu).

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 5.800,00 kn ostvarene su od Ministarstva i dodijeljene korisnicima smještenima u Dom prema rješenju nadležnog centra za socijalnu skrb za džeparce.




Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 615.426,00 kn. Vrijednosno značajniji odnose se na nabavu medicinske opreme (20 medicinskih kreveta, 40 medicinskih antidekubitalnih madraca i aspiratora) u iznosu od 314.476,00 kn i opreme za druge namjene (nabavu kuhinjskih elemenata za sobe korisnika, videonadzora, šivaćeg stroja, stolića za hranjenje i druge opreme) u iznosu od 210.817,00 kn. Nabava nefinancijske imovine financirana je iz prihoda po posebnim propisima (vlastiti prihodi) u iznosu od 384.378,00 kn i decentraliziranih sredstava u iznosu od 231.046,00 kn.

Ostvaren je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 421.138,00 kn, što s prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 25.955,00 kn čini višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 447.093,00 kn. Prema odluci o rasporedu rezultata ostvareni višak prihoda namijenjen je za nabavu nefinancijske imovine i radova.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2019., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu od 18.531.492,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2019.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2019.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja 2019.	31. prosinca 2019.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Nefinancijska imovina	16.638.812,00	16.531.939,00	99,4
1.1.	Prirodna bogatstva (zemljište)	1.372.253,00	1.372.253,00	100,0
1.2.	Građevinski objekti	10.250.763,00	10.047.962,00	98,0
1.3.	Postrojenja i oprema	4.938.126,00	5.089.322,00	103,1
1.4.	Druga nefinancijska imovina	77.670,00	22.402,00	28,8
2.	Financijska imovina	1.732.451,00	1.999.553,00	115,4
2.1.	Novčana sredstva	703.744,00	1.293.855,00	183,9
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	16.338,00	7.953,00	48,7
2.3.	Potraživanja za prihode poslovanja	349.244,00	35.309,00	10,1
2.4.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	663.125,00	662.436,00	99,9
	Ukupno imovina	18.371.263,00	18.531.492,00	100,9
3.	Obveze	1.174.936,00	1.006.732,00	85,7
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	1.174.936,00	1.006.732,00	85,7
4.	Vlastiti izvori	17.196.327,00	17.524.760,00	101,9
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	18.371.263,00	18.531.492,00	100,9
	Izvanbilančni zapisi	25.700,00	276.825,00	1 077,1

U odnosu na stanje iskazano početkom godine, vrijednost imovine veća je za 160.229,00 kn ili 0,9 %. Vrijednosno značajnije povećanje odnosi se na novčana sredstva za 590.111,00 kn ili 83,9 % jer je Županija koncem godine doznačila sredstva za decentralizirane funkcije koja nisu utrošena te postrojenja i opreme za 151.196,00 kn ili 3,1 % zbog nabave medicinskih pomagala i druge opreme. Znatno su smanjena potraživanja za prihode poslovanja za 313.935,00 kn ili 89,9 %, jer su naplaćena potraživanja od Županije za decentralizirana sredstava.

Vrijednost građevinskog zemljišta odnosi se na zemljište na kojem se nalazi poslovni objekt u vlasništvu Doma u iznosu od 713.105,00 kn te zemljište na kojem se nalazi poslovni objekt koji je u vlasništvu Zavoda u iznosu od 659.148,00 kn.

Vrijednost građevinskih objekata odnosi se na dvije poslovne zgrade u iznosu od 10.047.962,00 kn, od čega zgrada u vlasništvu Doma u iznosu od 6.783.948,00 kn, a zgrada u vlasništvu Zavoda u iznosu od 3.264.014,00 kn.

Postrojenja i oprema odnose se na uredsku opremu, namještaj, uređaje, strojeve, opremu za održavanje, zaštitu te komunikacijsku, sportsku i ostalu opremu u vrijednosti od 5.089.322,00 kn. Druga nefinancijska imovina odnosi se na ulaganja u računalne programe u iznosu od 22.402,00 kn.

Financijska imovina u iznosu od 1.999.553,00 kn sastoji se od novčanih sredstava u iznosu od 1.293.855,00 kn, rashoda budućeg razdoblja u iznosu od 662.436,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 35.309,00 kn te potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak i naknadu za povredu na radu u iznosu od 7.953,00 kn.

Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću i druge obveze za zaposlenike za prosinac 2019.

Obveze koncem 2019. iznose 1.006.732,00 kn te su u odnosu na stanje početkom godine manje za 168.204,00 kn ili 14,3 %. U cijelosti se odnose na obveze za rashode poslovanja, a vrijednosno su obveze za obračunane plaće za zaposlene u iznosu od 648.626,00 kn i materijalne rashode u iznosu od 357.518,00 kn. Koncem 2019. sve obveze su nedospjele i plaćene su u siječnju 2020.

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 276.825,00 kn odnose se na primljene instrumente osiguranja plaćanja (zadužnice dobavljača kao jamstvo za uredno ispunjenje šest zaključenih ugovora) u iznosu od 151.125,00 kn i potencijalne obveze po sudskom sporu u vezi s radnim odnosom u iznosu od 125.700,00 kn.

Javna nabava

Plan nabave roba, radova i usluga za 2019. donesen je u siječnju 2019., a izmjene u prosincu 2019. Plan nabave i Izmjene Plana nabave objavljeni su na mrežnim stranicama Doma i u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske.

Planirana je nabava roba, usluga i radova u iznosu od 4.180.476,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost, od čega se na planirane nabave u otvorenim postupcima nabave (opskrba plinom, mlijeko i mliječni proizvodi, svježe meso i suhomesnati proizvodi) odnosi 1.410.000,00 kn, a na jednostavne nabave 2.770.476,00 kn.



Dom je u srpnju 2017. donio Pravilnik o provedbi postupaka jednostavne nabave robe, radova i usluga kojim se uređuju postupci nabave roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn te radova do 500.000,00 kn.

Prema podacima iz Elektroničkog oglasnika javne nabave Republike Hrvatske, na temelju provedenih otvorenih postupaka javne nabave zaključeno je šest godišnjih ugovora za opskrbu plinom, mlijekom, mliječnim proizvodima, svježim mesom te suhomesnatim proizvodima u ukupnom iznosu od 1.279.847,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. Prema podacima iz poslovnih knjiga, nabave čija je procijenjena vrijednost do 200.000,00 kn za robu i usluge te do 500.000,00 kn za radove (jednostavna nabava) iznosile su 3.787.977,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost.

Registar ugovora objavljen je u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske s propisanim podacima i ažuriran je tijekom obavljanja revizije.



III. REVIZIJA ZA 2019.

Postupci revizije provedeni su od 3. veljače do 9. rujna 2020.

Ciljevi i područja revizije

U skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI) i odredbama Zakona o Državnom uredu za reviziju, određeni su ciljevi financijske revizije.

Ciljevi revizije bili su:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- analizirati ostvarenje prihoda i rashoda u skladu s planom
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava
- provjeriti druge aktivnosti u vezi s poslovanjem Doma.

Područja revizije određena su na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti zbog prijevare ili pogreške. Radi procjene rizika, provjerene su unutarnje kontrole značajne za pripremu, sastavljanje i objavu financijskih izvještaja.

Kriteriji za izražavanje mišljenja

Kriteriji za izražavanje mišljenja o financijskim izvještajima su:

1. Zakon o proračunu, članci 97. – 107.
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18).

Kriteriji za izražavanje mišljenja o usklađenosti poslovanja su:

1. Zakon o proračunu
2. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13 i 102/17)
3. Zakon o fiskalnoj odgovornosti, članak 34. (Narodne novine 111/18)
4. Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine 78/11, 106/12, 130/13, 19/15 i 119/15)
5. Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine 95/19)
6. Zakon o socijalnoj skrbi
7. Zakon o ustanovama (Narodne novine 76/93, 29/97 – ispravak, 47/99 – ispravak i 35/08)
8. Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2019. godinu (Narodne novine 2/19)
9. Odluka o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019. godini

10. Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (Narodne novine 40/14 i 66/15)
11. Pravilnik o standardima kvalitete socijalnih usluga (Narodne novine 143/14)
12. Pravilnik o vođenju evidencije i dokumentacije pružatelja socijalnih usluga, te načinu i rokovima za dostavu izvješća, članci 89. – 94.
13. Pravilnik o sudjelovanju i načinu plaćanja korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima smještaja izvan vlastite obitelji
14. Zakon o plaćama u javnim službama
15. Zakon o osnovici plaće u javnim službama (Narodne novine 39/09 i 124/09)
16. Sporazum o osnovici za izračun plaće u javnim službama
17. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, članci 1. i 8.
18. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
19. Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi
20. Zakon o javnoj nabavi (Narodne novine 120/16)
21. Pravilnik o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi (Narodne novine 101/17)
22. Pravilnik o provedbi postupaka jednostavne nabave robe, radova i usluge (srpanj 2017.).

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. Podaci iskazani u financijskim izvještajima uspoređeni su s podacima iz prethodnog razdoblja i s podacima iz plana, u cilju utvrđivanja područja rizika. Također, pri utvrđivanju područja rizika, korištene su objave u elektroničkim medijima, tisku te na mrežnim stranicama. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Provjerena je dosljednost primjene zakona, drugih propisa i unutarnjih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke provjerene metodom uzorka. Također, korišteni su izvještaji u vezi s pojedinim aktivnostima Doma. Provjerena je dokumentacija u vezi s obračunom plaća i naknadama za zaposlene te izlaznim i ulaznim računima. Obavljeni su razgovori s ravnateljicom i drugim zaposlenicima Doma te su pribavljena obrazloženja odgovornih osoba u vezi s pojedinim poslovnim događajima.



Nalaz za 2019.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje plana, računovodstveno poslovanje i financijsko izvještavanje, prihodi, rashodi, imovina, obveze, vlastiti izvori te javna nabava.

Obavljenom revizijom za 2019. utvrđene su nepravilnosti koje se odnose na planiranje i izvršenje plana te je dana preporuka u vezi evidentiranja nefinancijske imovine.

1. Planiranje i izvršenje plana

- 1.1. Financijskim planom za 2019. prihodi i rashodi planirani su u iznosu od 13.870.000,00 kn. Izmjenama Financijskog plana iz prosinca 2019. prihodi i rashodi planirani su u iznosu od 14.554.866,00 kn, što je 684.866,00 kn ili 4,9 % više u odnosu na Financijski plan. Prihodi su planirani od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 8.938.537,00 kn, županijskog proračuna u iznosu od 5.571.329,00 kn te prihoda od imovine u iznosu od 45.000,00 kn. Vrijednosno značajniji rashodi planirani su za zaposlene u iznosu od 8.089.873,00 kn i materijalne rashode u iznosu od 5.474.000,00 kn.

Financijski plan te Izmjene i dopune Financijskog plana sadrže programe u kojima su planirani prihodi i rashodi razrađeni prema vrsti prihoda i primitaka te godinama u kojima će teretiti proračun. Prihodi i rashodi su iskazani prema ekonomskoj i programskoj klasifikaciji. Programi sadrže naziv programa i potrebna sredstva za provođenje programa, a ne sadrže opis općih i posebnih ciljeva, zakonsku osnovu, potreban broj djelatnika te procjenu rezultata i nepredviđenih rashoda i rizika. Uz Financijski plan za 2019. te Izmjene i dopune Financijskog plana Dom nije donio obrazloženje.

Sadržaj Financijskog plana dijelom nije usklađen s odredbama 20., 21. i 30. Zakona o proračunu, kojima je propisano, da financijski plan proračunskih korisnika sadrži programe utvrđene aktima planiranja, a programi sadrže i opis programa (općih i posebnih ciljeva), zakonsku osnovu za uvođenje programa, potreban broj djelatnika za provođenje programa, procjenu rezultata i procjenu nepredviđenih rashoda i rizika. Prihodi, primici, rashodi i izdaci financijskog plana iskazuju se prema proračunskim klasifikacijama (ekonomska, programska te klasifikacija po izvorima financiranja), a obrazloženje prijedloga financijskog plana sadrži i usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju.

Državni ured za reviziju nalaže donijeti financijski plan u skladu s odredbama Zakona o proračunu.

- 1.2. Dom je prihvatio nalaz Državnog ureda za reviziju. U očitovanju navodi da će pri izradi financijskog plana za naredno razdoblje sadržaj uskladiti s odredbama Zakona o proračunu.




2. Računovodstveno poslovanje

- 2.1. U okviru nefinancijske imovine je u poslovnim knjigama evidentirana i u financijskim izvještajima iskazana vrijednost dva poslovna objekta s pripadajućim građevinskim zemljištem u ukupnoj vrijednosti od 11.420.215,00 kn, od čega se na poslovni objekt površine 5 174 m² i zemljište u vlasništvu Doma odnosi 7.497.053,00 kn, a na poslovni objekt površine 5 248 m² s pripadajućim zemljištem u vlasništvu Zavoda 3.923.162,00 kn.

Dom ulaže u tekuće i investicijsko održavanje obje zgrade. U studenome 2018. Županija je, u svojstvu osnivača Doma, s Ministarstvom graditeljstva i prostornog uređenja te Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost zaključila ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za izvođenje radova na energetskej obnovi zgrade u vlasništvu Doma. Prema ugovoru, ukupno prihvatljivi troškovi iznose 8.811.146,00 kn, a izvori financiranja su bespovratna sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj (Operativni program Konkurentnost i kohezija) u iznosu od 5.377.856,00 kn, a preostali dio se financira iz županijskog proračuna. Investitor radova je Županija, koja je provela postupak nabave i u srpnju 2019. ugovorila radove u vrijednosti od 7.236.765,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno 9.045.956,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. U vrijeme obavljanja revizije radovi su u tijeku, a obuhvaćaju izradu toplinske ovojnice zgrade, izmjenu krovišta i vanjske stolarije, zamjenu grijanja i rasvjete, izradu sustava za hlađenje te soboslikarske radove. Prema obrazloženju odgovorne osobe Doma, vrijednost ulaganja evidentirat će se u poslovnim knjigama Doma nakon završetka radova i prijenosa vrijednosti ulaganja od Županije. Poslovni objekt površine 5 248 m² i pripadajuće građevinsko zemljište je prema zemljišnim knjigama vlasništvo Zavoda, a uvidom u analitičku evidenciju dugotrajne imovine Doma od 2009. do konca 2019., u navedeni objekt je uloženo 509.422,00 kn, a ulaganja se odnose na izmjenu vanjske i unutarnje stolarije, dogradnju nadstrešnice te uređenje blagovaonice.

Poslovni objekt koji je u vlasništvu Zavoda primljen je na korištenje 1988. bez naknade, a međusobna prava i obveze u vezi s korištenjem objekta sa Zavodom nisu uređena. Tijekom obavljanja revizije (lipanj 2020.) Državni ured za reviziju je od Zavoda pribavio knjigovodstvenu karticu poslovnog objekta iz koje je vidljivo da navedeni objekt nije bio evidentiran u poslovnim knjigama Zavoda do 2014. Prema podacima Zavoda, objekt je evidentiran u poslovnim knjigama za 2014. u vrijednosti od 1,00 kn, a prema Uputi o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu Republike Hrvatske, koju je donijelo Ministarstvo financija, kojom je uređeno evidentiranje do sada neevidentirane imovine. Na temelju procjene tržišne vrijednosti, u poslovnim knjigama Zavoda za 2015. evidentiran je objekt u vrijednosti od 25.850.000,00 kn. Koncem 2019. vrijednost navedenog objekta iznosi 24.557.500,00 kn.

S obzirom na to da je navedena imovina iskazana i u financijskim izvještajima Doma i u financijskim izvještajima Zavoda, to može utjecati na realno iskazivanje vrijednosti imovine u konsolidiranim financijskim izvještajima zbog dvostrukog iskazivanja vrijednosti navedene imovine.

Državni ured za reviziju preporučuje Domu da poduzme aktivnosti u cilju uređivanja imovinskopravnih odnosa sa Zavodom te u skladu s uređenim odnosima u poslovnim knjigama evidentirati vrijednost objekata, zemljišta i dodatnih ulaganja na objektima.




2.2. Dom je prihvatio preporuku Državnog ureda za reviziju. U očitovanju navodi da će i nadalje poduzimati aktivnosti u cilju uređivanja imovinskopravnih odnosa s Hrvatskim zavodom za mirovinsko osiguranje i na temelju uređenih odnosa u poslovnim knjigama evidentirati vrijednost objekta, zemljišta i dodatnih ulaganja na objektima.



Provedba naloga i preporuka

1.1. Državni ured za reviziju obavio je financijsku reviziju Doma za 2005., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje. Revizijom za 2019. utvrđeno je da je postupljeno prema svim nalogima i preporukama.

U tablici u nastavku navode se nalozi iz prošle revizije i njihov status.

Tablica broj 4

Provedba naloga i preporuka iz prošle revizije

Redni broj	Naziv područja ili potpodručja	Godina prošle revizije	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka*	Status
1	2	3	4	5	
1.	Računovodstveno poslovanje	2005.	Naloženo je popisom imovine i obveza obuhvatiti imovinu s podacima u naturalnim i novčanim izrazima u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	-	provedeno
2.		2005.	Naloženo je evidentirati poslovne promjene na temelju urednih knjigovodstvenih isprava u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	-	provedeno
3.	Javna nabava	2005.	Naloženo je planom nabave predvidjeti ukupnu vrijednost roba, radova i usluga koje se planira nabaviti te za nabavu istovrsne robe, radova i usluga u proračunskoj godini provoditi postupke nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.	-	provedeno

*Dom nije bio obavezan dostaviti Plan provedbe naloga i preporuka nakon obavljene financijske revizije za 2005.

1.2. Dom se nije očitovao na status naloga i preporuka.

Prema odredbi članka 21., stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, na ovo Izvešće zakonski predstavnik može staviti prigovor u roku od osam dana od dana njegova primitka.

O prigovoru odlučuje glavni državni revizor.

Prigovor se dostavlja Državnom uredu za reviziju, Zrinsko-Frankopanska 9, 40 000 Čakovec.

OVLAŠTENE DRŽAVNE REVIZORICE:

Smiljana Sušec

Smiljana Sušec, dipl. iur.

Jadranka Janušić

Jadranka Janušić, dipl. oec.



Izvešće je uručeno dana:

9. IX 2020.

Primitak potvrđuje:

[Signature]

(pečat i potpis)



Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec
Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec
Matice hrvatske 1
OIB 92517782053

Čakovec 23.09.2020.
Broj: 10-3/-1-2020.

Temeljem članka 37., 38. i 39. Poslovnika o radu Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, na svojoj 98. sjednici održanoj telefonskim putem, dana 23.09.2020. godine donosi

ODLUKU

I.

Jednoglasno se prihvaća Izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji Doma za starije i nemoćne osobe Čakovec, za 2019. godinu, koju je obavio Državni ured za reviziju, Područni ured Čakovec.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća

ČAKOVEC

Mr. sc. Zvonko Golub

Z. Golub