



Република Србија  
РЕПУБЛИЧКА ДИРЕКЦИЈА  
ЗА РОБНЕ РЕЗЕРВЕ  
Број: 400-324/2021-05  
Датум: 21.03.2022. године  
Београд

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 21 MAR 2022			
Орг. јед.	Бр. с. ј.	Прилог	Вредност
400-948/2021		1-06/26	

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Републичка дирекција за робне резерве, Београд подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давања на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-948/2021-06/25 од 17. децембра 2021. године,

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	1) Дирекција није приказала податке у тромесечним извештајима за 2019. годину за четири поступка јавне набавке ( ЈН 17/2019-03, ЈНМБ 28/2019-06, ЈНМБ 06/2019-06 и ЈНМБ 12/2019-01), у којима су закључени уговори у вредности од 7,55 динара без ПДВ-а, и у 2020. години ( први и други квартал) податке о три набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује ( број 09/2020-02, 10/2020-02 и 28/2020-05) у вредности од 496 хиљада динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама ( Прилог 3, тачка 3).
2.	Опис мере исправљања	Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целисти, те ће Дирекција у складу са Законом о јавним набавкама тј. у складу са одредбом члана 105., 106., 107. и 109. Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“ бр. 91/2019)

		<p>објављивати прописане огласе о јавној набавци на Порталу јавних набавки на стандардним обрасцима и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у одређеном законском року.</p> <p>Дирекција је предузела меру у правцу отклањања неправилности на тај начин што је сходно чл.105.став 1 тачка 1) ЗЈН, објавила јавне позиве на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за :</p> <p>-ЈН бр.31//2021-05 – Набавка Система за евиденцију и приказ података, дана 14.10.2021.године;</p> <p>-ЈН бр.40/2021-02-Набавка хигјенских пакета, дана 21.10.2021.године;</p> <p>-ЈН бр.35/2021-05- Набавка услуга осигурања имовине, запослених и аутомобила, дана 27.10.2021.године</p> <p>-ЈН бр.39/2021-01 -Набавка пиринча, дана 27.10.2021.године,</p> <p>-ЈН бр.45/2021-03 -Набавка радова - Изградња 2 резервоара од по 20.000 м3 Р-21 и Р-22, са пратећом инфраструктуром на Складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву.</p> <p>Престала је законска обавеза достављања тромесечних извештаја Управи за јавне набавке, у смислу чл.132.ЗЈН 68/15.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p><b>Доказ:-</b> Предрачун Бр.IPR21-26967 од 14.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.31//2021-05) - Предрачун Бр.IPR21-27781 од 21.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.40/2021-02) - Предрачун Бр.IPR21-28506 од 27.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.35/2021-05) - Предрачун Бр.IPR21-28507 од 27.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.39/2021-01) - Предрачун Бр.IPR21-28966 од 01.11.2021. Службени гласник (ЈН бр.45/2021-03)</p>

2)

1.	Неправилност	2)Дирекција је доставила Управи за јавне набавке 12.5.2020. године тромесечни извештај за I квартал 2020. године, а рок за достављање је био до 10.04.2020. године (закаснила је 31 дан ), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама (Прилог 3, тачка 3).
2.	Опис мере исправљања	Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целисти, те је Дирекција у складу са чл.181.став 4. Законом о јавним набавкама збирно евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки и набавки изузетих од примене ЗЈН и Извештај о набавкама у прописаном року тј.до 31.01.2022.год. за претходну годину објавила на Порталу јавних набавки .
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<b>Доказ:</b> Извештај о набавкама Дирекције за 2021.годину

3)

1.	Неправилност	3) Дирекција није известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам, што није у складу са чланом 2 став 2 Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, којим је прописано да је Дирекција у обавези да писаним путем извести надзорно министарство о смањеним трошковима складиштења за робу која се дај на зајам ( Прилог 4, тачка 2.2).
2.	Опис мере исправљања	Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости, те је Дирекција поступила у правцу отклањања наведене неправилности односно поступила у складу са чланом 2. став 2. Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности („Служ.гласник РС“ бр.31/2018). Дирекција је известила надзорно министарство односно Министарство трговине, туризма и телекомуникација дана 07.03.2022.године о смањеним трошковима складиштења за робу коју је дала у зајам (пшеница и кукуруз) у периоду од 01.01.2021 до 31.12.2021.године. Смањени трошкови за складиштење пшенице износили су 12.903.520,81 динара са ПДВ односно за складиштење кукуруза 9.603.871,17 динара са ПДВ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<b>Доказ:</b> Акт Дирекције Број: 338-284/2022-01 од 07.03.2022.године, Пријемна књига-лист Пошта Србија под бр.12 од 07.03.2022.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>4) Дирекција је закључила 65 уговора у 28 поступака јавних набавки ( отворени поступци: ЈН 02/2019-03, ЈН 05/2019-02, ЈН 06/2019-02, ЈН 07/2019-02, ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 17/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 20/2019-03, ЈН 21/2019-03, ЈН 24/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 31/2019-01, ЈН 03/2020-02, ЈН 04/2020-03, ЈН 07/2020-03, ЈН 08/2020-03, ЈН 10/2020-01, ЈН 11/2020-02, ЈН 12/2020-01 и ЈН 13/2020-03; преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 13/2019-02 и ЈН 06/2020-01; ЈНМБ 05/2019-02, ЈНМБ 10/2019-03, ЈНМБ 17/2019-03, ЈНМБ и ЈНМБ 27/2019-05, чија је уговорена вредност 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије ( 24 поступака), није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки(два поступка) и није благовремено објавила обавештењана Порталу јавних набавки и својој интернет страници ( три поступка), што није у складу са чланом 57 став 1 и 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним</p>	<p>Дирекција је предузела меру у правцу отклањања неправилности , на тај начин што је сходно чл.105.став 1 тачка 1) ЗЈН, објавила јавне позиве на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за :                      -ЈН бр.31//2021-05 – Набавка Система за евиденцију и приказ података, дана 14.10.2021.године;                      -ЈН бр.40/2021-02-Набавка хигијенских пакета, дана 21.10.2021.године;                      -ЈН бр.35/2021-05- Набавка услуга осигурања имовине, запослених и аутомобила, дана 27.10.2021.године                      -ЈН бр.39/2021-01 -Набавка пиринча, дана 27.10.2021.године,                      -ЈН бр.45/2021-03 -Набавка радова - Изградња 2 резервоара од по 20.000 м3 Р-21 и Р-22, са пратећом инфраструктуром на Складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву.  <b>Доказ:-</b> Предрачун Бр.IPR21-26967 од 14.10.2021. Службени гласник ( ЈН бр.31//2021-05)                      - Предрачун Бр.IPR21-27781 од 21.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.40/2021-02)                      - Предрачун Бр.IPR21-28506 од 27.10.2021. Службени гласник (ЈН бр.35/2021-05)                      - Предрачун Бр.IPR21-28507 од 27.10.2021. Службени гласник</p>	<p>██████████ шеф Одсека за јавне набавке</p>	<p>Током целе 2022.године</p>

	<p>набавкама, у вези са чланом 55 став 1.тачка 8) овог закона ( Прилог 3,тачка 2).</p>	<p>(ЈН бр.39/2021-01)  - Предрачун Бр.IPR21-28966 од 01.11.2021. Службени гласник (ЈН бр.45/2021-03)</p> <p>Дирекција ће у складу са одредбом члана 105.,106.,107. и 109.Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“бр.91/2019) предузети мере и активности ради отклањања неправилности и објављивати прописане огласе о јавној набавци на Порталу јавних набавки на стандардним обрасцима и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у одређеном законском року, у складу са Планом јавних набавки Републичке дирекције за робне резерве за 2022.годину, који је саставни део Одлуке о усвајању Плана јавних набавки за 2022.годину Број: 404-272/2022-06 од 02.03.2022.године и са Планом набавки на које се закон не примењује за 2022.годину, који је саставни део Одлуке о усвајању набавки на које се закон не примењује за 2022.годину Број: 404-278/2022-06 од 04.03.2022.године</p> <p><b>Доказ:</b> наведени План јавних набавки за 2022.годину и План набавки на које се закон не примењује за 2022.годину</p>		
2	<p><b>5)</b> Дирекција је спровела осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 05/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 10/2020-01, ЈН 18/2020-01 и ЈН 26/2020-01; преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда ЈН 10/2019-01 и ЈНМБ</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција ће у складу са одредбом члана 105.,106.,107. и 109.Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“бр.91/2019) предузети мере и активности ради отклањања неправилности и објављивати</p>	<p>Одговорна лице за предузимање мере исправљања су начелници Одељења и Конкурсна комисија, посебна, за сваку јавну набавку планирану у 2022.години.</p>	<p>Током целе 2022.године</p>

	<p>16/2020-05), чија је процењена вредност 571, 66 милиона динара без ПДВ-а, у којима је у конкурсној документацији одређен додатни услов, односно критеријум за квалитативни избор правног субјекта ( технички и кадровски/стручни капацитет): да понуђач задовољава стандарде ISO 14001-систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001-систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке ( софтвер); да понуђач мора да има у власништву складишни простор и да понуђач мора имати одређени број запослених лица са захтеваним сертификатом, којима су дискриминисани понуђачи који имају у закупу или по другом основу складишни простор и радно ангажована лица ван радног односа са захтеваном стручношћу /сертификатом, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама и који су изнад нивоа капацитета који обезбеђује да ће понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци , што није у складу са чланом 114 став 3 Закона о јавним набавкама ( Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>прописане огласе о јавној набавци на Порталу јавних набавки на стандардним обрасцима и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у одређеном законском року, Дирекција ће предузети меру у правцу отклањања неправилности , на тај начин што ће у будућим поступцима јавне набавке односно у конкурсној документацији одређивати додатне услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке, а према Плану набавки за 2022.годину.</p>		
3	<p>6) Дирекција је спровела шест поступака јавних набавки ( отворени поступци ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 21/2019-03, ЈН 25/2019-01, ЈН 08/2020-03, ЈН 11/2020-02, ЈН 13/2020-03 и ЈН 22/2020-1), чија је процењена вредност 439, 45 милиона динара, а</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција је предузела меру у правцу отклањања неправилности , на тај начин што је сходно чл.105.став 1 тачка 1) ЗЈН, објавила јавне позиве на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за :</p>	<p>шеф Одсека за јавне набавке</p>	<p>Током целе 2022.године</p>

	<p>уговорена вредност 438, 19 милиона динара без ПДВ-а, у којима није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона и чланом 105 став 1 и 8 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 106 овог закона ( Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>-ЈН бр.31//2021-05 – Набавка Система за евиденцију и приказ података, дана 14.10.2021.године;          -ЈН бр.40/2021-02-Набавка хигјенских пакета, дана 21.10.2021.године;          -ЈН бр.35/2021-05- Набавка услуга осигурања имовине, запослених и аутомобила, дана 27.10.2021.године          -ЈН бр.39/2021-01 -Набавка пиринча, дана 27.10.2021.године,          -ЈН бр.45/2021-03 -Набавка радова - Изградња 2 резервоара од по 20.000 м3 Р-21 и Р-22, са пратећом инфраструктуром на Складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву.</p> <p><b>Доказ:-</b> Предрачун          Бр.IPR21-26967 од 14.10.2021.          Службени гласник          ( ЈН бр.31//2021-05)          - Предрачун Бр.IPR21-27781 од 21.10.2021. Службени гласник          (ЈН бр.40/2021-02)          - Предрачун Бр.IPR21-28506 од 27.10.2021. Службени гласник          (ЈН бр.35/2021-05)          - Предрачун Бр.IPR21-28507 од 27.10.2021. Службени гласник          (ЈН бр.39/2021-01)          - Предрачун Бр.IPR21-28966 од 01.11.2021. Службени гласник          (ЈН бр.45/2021-03)</p> <p>Дирекција ће сходно чл.105.став 1 тачка 1) ЗЈН, објављивати јавне позиве на Порталу јавних набавки и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у прописаним законским роковима, у свим поступцима јавних набавки планираних у 2022.години.</p>		
--	--	---	--	--



4.	<p>7) Дирекција је извршила по више пута измене уговора ( анексирање) у четири поступка јавних набавки ( отворени поступци ЈН 07/2019-02 и ЈН 21/2019-03; преговарачки поступци са објављивањем позива ЈН 13/2019-02 и ЈН 15/2019-02, чија је уговорена вредност 134, 67 милиона динара без ПДВ-а, а у којима није објавила поједине одлуке о изменама уговора на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје о појединим изменама Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији , што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама ( Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција ће у складу са одредбом члана 105.став 1 тачка 8) Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“бр.91/2019) предузети мере и активности ради отклањања неправилности и објављивати прописане огласе о јавној набавци односно обавештења о измени уговора на Порталу јавних набавки на стандардним обрасцима и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у одређеном законском року.</p>	<p>шеф Осека за јавне набавке</p>	<p>Током целе 2022.године, за планиране јавне набавке у 2022.години.</p>
5.	<p>8) Дирекција је самостално спровела 12 поступака јавних набавки ( отворени поступци ЈН 02/2019-03-ватрогасно возило, ЈН 11/2019-03-електрична енергија и ЈН 14/2020-01-тонери; ЈНМБ 05/2019-02 евро дизел, ЈНМБ 06/2019-06-канцеларијски материјал и тонери, ЈНМБ 10/2019-03-теретно возило, ЈНМБ 13/2019-05-услуга интернета, ЈНМБ 14/2019-03-гориво, ЈНМБ 15/2019-05-рачунарска опрема, ЈНМБ 17/2019-05 канцеларијски намештај, ЈНМБ 27/2019-05-канцеларијски намештај и ЈНМБ 16/2020-05-рачунарска опрема) и пет поступака јавних набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује ( 13/2019-03-уље, мазиво, антифриз и гориво за виљушкар, 14/2020-03-каска осигурање возила , 37/2020-04-одржавање хигијене</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција је предузела меру у правцу отклањања неправилности , на тај начин што је Дирекција доставила План централизоване јавне набавке за 2022.годину Управи за заједничке послове републичких органа , као телу за централизоване јавне набавке. Такође, актом Дирекције бр.12/2022-06 од 22.02.2022.год.обратили смо се Управи и исказали потребу Дирекције, да будемо корисник важећих Оквирних споразума о набавци канцеларијског материјала, који су закључени на основу спроведеног поступка централизоване јавне набавке, а чији је предмет набавка канцеларијског материјала.Управа је одговорила на наш акт да ће приступити измени</p>	<p>шеф Осека за јавне набавке</p>	<p>Током целе 2022.године, за планиране јавне набавке у 2022.години.</p>



<p>пословног простора , 43/2020-05-одржавање рачунарске опреме и 56/2020-05-мобилна телефонија ), укупне процењене вредности 51, 55 милиона динара и уговорене вредности 46, 11 милиона динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа . На описани начин Дирекција није поступила у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачке (1), (2), (4)-(8) и тачка 2) подтачка (2) и (10) Уредбе о предмету , условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступака јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (5) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу , чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6), (7) и (9) и тачка 2) подтачка (3) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години и чланом став 1 тачка 1) подтачка (1) и (2) и тачка 2) подтачка (1), (4), (5) и (8) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години (Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>Оквирних споразума у складу са потребама Дирекције.  <b>Доказ:</b> План централизоване јавне набавке за 2022.годину за Дирекцију  Акт Дирекције бр.12/2022-06 од 22.02.2022.год.  Акт Управе бр.404-02-299/2022 о 09.03.2022.године.</p>		
--	---	--	--

6.	<p><b>9)</b> Приликом увођења руководиоца складиштем у посао на основу Уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године ( ЈН 13/2020-03), чија је уговорена вредност 36,96 милиона динара без ПДВ-а, није сачињен записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара, ни записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, нити је током трајања Уговора руковаоц складиштем периодично извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са чл. 1, 2, 15 и 34 Уговора (Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. По истеку важности Уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године односно који истиче 30.11.2022.године, а по закључењу новог уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару, након спроведеног поступка јавне набавке, Дирекција ће поступити у складу са уговорним одредбама и извршити примопредају приликом увођења руковаоца силосом, млином и робом у посао и сачинити записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара и записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, и тиме ће отклонити откривене неправилности.</p>	<p>██████████ начелник Одељења складишта</p>	<p>Мера исправљања неправилности биће предузета до 31.12.2022.године.</p>
7.	<p><b>10)</b> Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке ( ЈН 20/2019-03), чија је процењена вредност 25 милиона динара, а уговорена вредност 24,85 милиона динара без ПДВ-а, у којем није објавила одлуку о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 17 дана од дана доношења ( 21.10.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама (Прилог 3, тачка 2).</p>	<p>Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција ће у складу са одредбом члана 105.став 1 тачка б) Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“бр.91/2019) предузети мере и активности ради отклањања неправилности и објављивати прописане огласе о јавној набавци односно обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки на стандардним обрасцима и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у одређеном законском року. Сходно одредби наведеног закона, Дирекција није више обавезна</p>	<p>██████████ шеф Одсека за јавне набавке.</p>	<p>Током целе 2022.године, за планиране јавне набавке у 2022.години.</p>

		објављивати одлуку о додели уговора, него обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.		
8.	<b>11)</b> Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке ( ЈН 20/2019-03), чија је предмет набавка превозног средства –ватрогасно возило, процењене вредности 18,33 милиона динара, а уговорене вредности 18,10 милиона динара без ПДВ-а, иако претходно није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини, којим је прописано, између осталог, да о прибављању и отуђењу превозних средстава за потребе државних органа и организација одлучује Влада Републике Србије ( Прилог 3, тачка 2).	Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција ће у случају набавке превозног средства поступати у складу са одредбама Закона о јавној својини и прибавити сагласност Владе за исто. Дирекција није планирала набавку превозног средства у 2022.години, што се доказује и План набавки за 2022.годину. <b>Доказ:</b> План јавних набавки за 2022.годину	начелник Одељења за правне, кадровске и административне послове	Мера исправљања неправилности, у смислу прибављања сагласности Владе, биће предузета када буде планирана набавка превозног средства.
	<b>12)</b> Дирекција није успоставила интерну ревизију током 2019. и 2020. године, што није у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упуштима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Прилог 1, тачка 2).	Откривена неправилност државног ревизора прихвата се у целости. Дирекција је предузела меру у правцу отклањања неправилности, односно успостављања интерне ревизије на тај начин што је донела Правилник о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Број:110-685-1/2019-06 од 19.10.2021.године, којим је систематизовано радно место интерни ревизор, као самостални извршилац изван унутрашњих јединица. На Правилник о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Број:110-685-1/2019-06 од	начелник Одељења за правне, кадровске и административне послове.	Мера исправљања неправилности биће предузета током 2022.године.

		<p>19.10.2021.године, Влада је дала сагласност Закључком 05 Број: 110-10742/2021 од 25.11.2021.године.</p> <p><b>Доказ:</b> Правилник о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Број:110-685-1/2019-06 од 19.10.2021.године, Закључком 05 Број: 110-10742/2021 од 25.11.2021.године.</p> <p>Служба за управљање кадровима доставила је Дирекцији свој акт број: 111-00-00050/2022-03 од 4.02.2022.године, којим обавештава Дирекцију да су испуњени услови за попуну радног места интерни ревизор, са једним извршиоцем, јавним конкурсом.</p> <p><b>Доказ:</b> акт СУК број: 111-00-00050/2022-03 од 4.02.2022.године</p> <p>У току је припрема текста јавног конкурса за попуњавање радног места интерни ревизор.</p>		
--	--	--	--	--

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план број:400-324/2021-05 од 16.03.2022.године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

**ДИРЕКТОР**  
**Зорица Анђелковић**



Република Србија  
РЕПУБЛИЧКА ДИРЕКЦИЈА  
ЗА РОБНЕ РЕЗЕРВЕ  
Број: 400-324/2021-05  
Датум: 24.03.2022. године  
Београд  
Дечанска 8а.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	25 MAR 2022		
Орг. јед.	Број	Датум	Вредност
400-948	2021-06	27	

Република Србија  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

11000 БЕОГРАД  
Ул. Мекензијева бр.41.

Веза: акт бр.400-948/2021-06/25 од 17.децембар 2021.године

Поводом достављеног Извештаја о отклањању неправилности Број: 400-324/2021-05 21.03.2022.године, а у вези неправилности која је обухваћена налазима Приоритета 1. тачке 3., обавештавамо вас да је у међувремену Дирекција поступила у складу са чланом 2. став 2. Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности („Сл. глас. РС“ бр. 31/2018) и известила Министарство трговине, туризма и телекомуникација, као надзорно министарство о смањеним трошковима складиштења за робу коју је дала на зајам у 2021. години за пољопривредне производе (пшеница и кукуруз) и енергенте (уље за ложење и евродизел).

Доказ: акт Дирекције бр. 338-284/2022-01 од 07.03.2022. год. и акт бр. 338-177/2022-02 од 26.01.2022. год.

Дирекција је известила о предњем само Министарство трговине, туризма и телекомуникација, као надзорно министарство, из разлога што је све до сада односно за наведени период, сагласности за давање робе на зајам, одобравало наведено министарство, као и из разлога што наведено министарство контролише промет роба.

С поштовањем,

ДИРЕКТОР  
Зорица Анђелковић